

SALPA RESTAURATION

Société par actions simplifiée au capital de 4.850.000,00 euros

Siège social : rue du Pont du Péage – 67118 Geispolsheim

811 043 330 R.C.S. Strasbourg

EXTRAIT DE PROCES VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 16 AVRIL 2025

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Les Associés,

En conséquence de la décision qui précède,

Décident d'affecter en totalité la perte de l'exercice s'élevant à (880 818) euros au compte « *Report à nouveau* »,

Constatent que le compte report à nouveau est ainsi porté de (2 657 691) euros à (3 538 509) euros,

Constatent que cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 315 230 euros qu'en conséquence les capitaux propres de la société demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

Constatent, en conséquence, qu'aucun dividende ne sera proposé à la distribution,

Rappellent, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois (3) derniers exercices.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

Extrait certifié conforme

SALPA RESTAURATION, Présidente

Représentée par François LE ROUX DE BRETAGNE



BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	86 757	62 372	24 384	3 472
Fonds commercial	1 552 200	30 749	1 521 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.				
Immobilisations incorporelles	1 638 956	93 121	1 545 835	1 379 923
Terrains				
Constructions	1 909 494	420 089	1 489 405	1 565 785
Installations tech., mat. et out. industriels	216 477	165 710	50 768	66 012
Autres immobilisations corporelles	2 370 070	914 050	1 456 021	1 432 755
Immobilisations en cours				39 651
Avances et acomptes sur immobilisations corp.				
Immobilisations corporelles	4 496 041	1 499 848	2 996 194	3 104 204
Participations	14 528 075	1 188 302	13 339 773	13 137 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 400 000		2 400 000	2 400 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 820		31 820	31 820
Immobilisations financières	16 959 895	1 188 302	15 771 593	15 569 458
Actif immobilisé	23 094 893	2 781 271	20 313 622	20 053 585
Matières premières, autres approvisionnement	52 117		52 117	32 564
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	157 455		157 455	118 969
Stocks et en-cours	209 572		209 572	151 533
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	192 038	1 383	190 655	59 491
Autres créances	2 822 337		2 822 337	2 682 805
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	3 014 375	1 383	3 012 992	2 742 295
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	249 504		249 504	164 853
Divers	249 504		249 504	164 853
Actif circulant	3 473 451	1 383	3 472 067	3 058 681
Charges constatées d'avance	12 839		12 839	21 523
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de régularisation	12 839		12 839	21 523
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	26 581 182	2 782 654	23 798 528	23 133 789

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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	-2 657 691	-1 149 290
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-880 818	-1 508 401
Subventions d'investissement	3 740	6 155
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 315 230	2 198 464
Produits des émissions de titres participatifs	15 900 000	15 900 000
Avances conditionnées		
Autres fonds propres	15 900 000	15 900 000
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	2 318 800	3 565 296
Emprunts et dettes financières diverses	3 599 392	584 109
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 751	577 528
Dettes fiscales et sociales	367 821	276 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 535	462
Dettes	6 583 298	5 003 482
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
Total Passif	23 798 528	23 133 789

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Vente de marchandises	289 434	316 084
Production vendue de biens	303 521	382 112
Production vendue de services	3 398 635	2 846 031
Production vendue	3 702 156	3 228 144
Chiffre d'affaires net	3 991 590	3 544 228
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	32 583	3 978
Reprises sur dépréciations et amortissements	31 842	
Transferts de charges	14 484	8 152
Autres produits	6 014	33 732
Total des produits d'exploitation	4 076 513	3 590 090
Achat de marchandises	-296 169	-229 239
Variation de stock (marchandises)	38 486	3 705
Achats de mat. prem. et autres approv.	-450 618	-490 640
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)	19 553	4 919
Autres achats et charges externes	-1 616 731	-1 433 766
Impôts, taxes et versements assimilés	-117 789	-77 232
Salaires et traitements	-1 522 113	-1 320 932
Charges sociales	-454 401	-395 013
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-245 744	-242 155
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	-30 749	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	-1 383	
Dotations aux provisions pour risques et charges		-31 842
Dotations d'exploitation	-277 876	-273 996
Autres charges	-88 655	-31 686
Total des charges d'exploitation	-4 766 312	-4 243 881
Résultat d'exploitation	-689 799	-653 791
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	162 651	176 502
Reprises sur dépréciations et tr. de charges	627 645	
Différences positives de change		
Prod. nets sur cess. de VMP		
Produits financiers	790 296	176 502
Dotations financières aux amort. et dép.	-497 865	-826 961
Intérêts et charges assimilées	-233 243	-196 509
Différences négatives de change		-907
Autres charges financières	-560 444	
Charges financières	-1 524 796	-1 220 886
Résultat financier	-734 499	-1 044 384
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 424 298	-1 698 176
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital	115 163	2 416
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		
Produits exceptionnels	115 163	2 416
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-6 454	-1 372
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-556	-7 779

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.		
Charges exceptionnelles	-7 009	-9 151
RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 154	-6 735
Participation des salariés		
Impôts sur les sociétés	202 083	
BENEFICE OU PERTE	-1 114 062	-1 704 911

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 **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 798 528,10 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 981 972,36** euros et un total **charges** de **5 862 790,85** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-880 818,49** 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 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 28/02/2024 : Transmission Universelle du Patrimoine de la filiale 231 PLACE SAINT ETIENNE au profit de SALPA RESTAURATION. L'opération s'est soldée par un mali de fusion de 560 k€, comptabilisé dans la rubrique "Autres charges financières" du compte de résultat. La provision sur titres 231 PLACE SAINT ETIENNE d'un montant de 13 k€ ainsi que la provision pour dépréciation de compte courant d'associé d'un montant de 614 k€ euros ont été reprises en totalité.
- Le 30/06/2024 : cession de 50% des parts de la SC SM
- Le 27/11/2024 : augmentation du capital social en numéraire pour un montant de 700 k€
- Le 31/12/2024 : Une dépréciation des titres LA VIGNETTE a été constatée pour un montant de 498 k€. Le montant total de la dépréciation s'élève donc à 1 188 k€.
- Le 31/12/2024 : Suite à une offre d'achat reçue fin février 2025, une dépréciation d'un montant de 31 k€ a été constatée sur le fonds de commerce 231.

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 aménagement	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.

Une dépréciation d'un montant de 8 k€ a été constatée sur le fonds de commerce 231.

Engagements de retraite

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2024
- 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 31.12.2024 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 3.40 %
- 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

Engagements	Montant
Cadres	4 089
Non Cadres	7 394
Total	11 483

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 :

- SALPA RESTAURATION (Tête de groupe)
- 1741 (depuis le 01/01/2022)
- AU CROCODILE (depuis le 01/01/2023)
- AUX ARMES DE STRASBOURG (depuis le 01/01/2023)
- CHEZ YVONNE (depuis le 01/01/2023)
- LA VIGNETTE (depuis le 01/01/2023)
- SAINT SEPULCRE (depuis le 01/01/2023)
- LE TIRE BOUCHON (depuis le 01/01/2023)

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 5 519 € HT.



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

Salpa Restauration

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Salpa Restauration
RUE DU PONT DU PEAGE - 67118 GEISPOLSHEIM
Ce rapport contient 22 pages
Référence : GTC-251-011

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° 143008010101 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

RUE DU PONT DU PEAGE - 67118 GEISPOLSHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À la collectivité des associés de la société Salpa Restauration,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Salpa Restauration relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1^{er} janvier 2024 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de 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 28 mars 2025

KPMG SA

Guy Troffer-Charlier

Associé

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	86 757	62 372	24 384	3 472
Fonds commercial	1 552 200	30 749	1 521 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.				
Immobilisations incorporelles	1 638 956	93 121	1 545 835	1 379 923
Terrains				
Constructions	1 909 494	420 089	1 489 405	1 565 785
Installations tech., mat. et out. industriels	216 477	165 710	50 768	66 012
Autres immobilisations corporelles	2 370 070	914 050	1 456 021	1 432 755
Immobilisations en cours				39 651
Avances et acomptes sur immobilisations corp.				
Immobilisations corporelles	4 496 041	1 499 848	2 996 194	3 104 204
Participations	14 528 075	1 188 302	13 339 773	13 137 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 400 000		2 400 000	2 400 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 820		31 820	31 820
Immobilisations financières	16 959 895	1 188 302	15 771 593	15 569 458
Actif immobilisé	23 094 893	2 781 271	20 313 622	20 053 585
Matières premières, autres approvisionnement	52 117		52 117	32 564
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	157 455		157 455	118 969
Stocks et en-cours	209 572		209 572	151 533
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	192 038	1 383	190 655	59 491
Autres créances	2 822 337		2 822 337	2 682 805
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	3 014 375	1 383	3 012 992	2 742 295
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	249 504		249 504	164 853
Divers	249 504		249 504	164 853
Actif circulant	3 473 451	1 383	3 472 067	3 058 681
Charges constatées d'avance	12 839		12 839	21 523
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de régularisation	12 839		12 839	21 523
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	26 581 182	2 782 654	23 798 528	23 133 789

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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	-2 657 691	-1 149 290
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-880 818	-1 508 401
Subventions d'investissement	3 740	6 155
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 315 230	2 198 464
Produits des émissions de titres participatifs	15 900 000	15 900 000
Avances conditionnées		
Autres fonds propres	15 900 000	15 900 000
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	2 318 800	3 565 296
Emprunts et dettes financières diverses	3 599 392	584 109
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 751	577 528
Dettes fiscales et sociales	367 821	276 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 535	462
Dettes	6 583 298	5 003 482
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
Total Passif	23 798 528	23 133 789

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Vente de marchandises	289 434	316 084
Production vendue de biens	303 521	382 112
Production vendue de services	3 398 635	2 846 031
Production vendue	3 702 156	3 228 144
Chiffre d'affaires net	3 991 590	3 544 228
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	32 583	3 978
Reprises sur dépréciations et amortissements	31 842	
Transferts de charges	14 484	8 152
Autres produits	6 014	33 732
Total des produits d'exploitation	4 076 513	3 590 090
Achat de marchandises	-296 169	-229 239
Variation de stock (marchandises)	38 486	3 705
Achats de mat. prem. et autres approv.	-450 618	-490 640
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)	19 553	4 919
Autres achats et charges externes	-1 616 731	-1 433 766
Impôts, taxes et versements assimilés	-117 789	-77 232
Salaires et traitements	-1 522 113	-1 320 932
Charges sociales	-454 401	-395 013
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-245 744	-242 155
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	-30 749	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	-1 383	
Dotations aux provisions pour risques et charges		-31 842
Dotations d'exploitation	-277 876	-273 996
Autres charges	-88 655	-31 686
Total des charges d'exploitation	-4 766 312	-4 243 881
Résultat d'exploitation	-689 799	-653 791
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	162 651	176 502
Reprises sur dépréciations et tr. de charges	627 645	
Différences positives de change		
Prod. nets sur cess. de VMP		
Produits financiers	790 296	176 502
Dotations financières aux amort. et dép.	-497 865	-826 961
Intérêts et charges assimilées	-233 243	-196 509
Différences négatives de change		-907
Autres charges financières	-560 444	
Charges financières	-1 524 796	-1 220 886
Résultat financier	-734 499	-1 044 384
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 424 298	-1 698 176
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital	115 163	2 416
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		
Produits exceptionnels	115 163	2 416
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-6 454	-1 372
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-556	-7 779

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.		
Charges exceptionnelles	-7 009	-9 151
RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 154	-6 735
Participation des salariés		
Impôts sur les sociétés	202 083	
BENEFICE OU PERTE	-1 114 062	-1 704 911

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 **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 798 528,10 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 981 972,36** euros et un total **charges** de **5 862 790,85** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-880 818,49** 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 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 28/02/2024 : Transmission Universelle du Patrimoine de la filiale 231 PLACE SAINT ETIENNE au profit de SALPA RESTAURATION. L'opération s'est soldée par un mali de fusion de 560 k€, comptabilisé dans la rubrique "Autres charges financières" du compte de résultat. La provision sur titres 231 PLACE SAINT ETIENNE d'un montant de 13 k€ ainsi que la provision pour dépréciation de compte courant d'associé d'un montant de 614 k€ euros ont été reprises en totalité.
- Le 30/06/2024 : cession de 50% des parts de la SC SM
- Le 27/11/2024 : augmentation du capital social en numéraire pour un montant de 700 k€
- Le 31/12/2024 : Une dépréciation des titres LA VIGNETTE a été constatée pour un montant de 498 k€. Le montant total de la dépréciation s'élève donc à 1 188 k€.
- Le 31/12/2024 : Suite à une offre d'achat reçue fin février 2025, une dépréciation d'un montant de 31 k€ a été constatée sur le fonds de commerce 231.

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 aménagement	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.

Une dépréciation d'un montant de 8 k€ a été constatée sur le fonds de commerce 231.

Engagements de retraite

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2024
- 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 31.12.2024 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 3.40 %
- 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

Engagements	Montant
Cadres	4 089
Non Cadres	7 394
Total	11 483

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 :

- SALPA RESTAURATION (Tête de groupe)
- 1741 (depuis le 01/01/2022)
- AU CROCODILE (depuis le 01/01/2023)
- AUX ARMES DE STRASBOURG (depuis le 01/01/2023)
- CHEZ YVONNE (depuis le 01/01/2023)
- LA VIGNETTE (depuis le 01/01/2023)
- SAINT SEPULCRE (depuis le 01/01/2023)
- LE TIRE BOUCHON (depuis le 01/01/2023)

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 5 519 € HT.

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

L'augmentation des immobilisations suite à la fusion avec la société "231 EAST STREET" est de 427 090 euros. Le montant est détaillé dans la colonne "Apport" du tableau ci-dessous.

Les valeurs nettes de l'apport sont détaillées ci-dessous

Rubriques	Valeurs brutes	Amortissement	Valeurs nettes
Autres postes d'immobilisations incorporelles	175 749		175 749
Install. techniques, matériel et outillage industriels	62 637	61 690	947
Install. géné., agencements, aménagements divers	183 240	174 566	8 674
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 465	5 341	124
TOTAL	427 090	241 597	185 493

Tableau des immobilisations - Cadre général

Rubriques	Situations et mouvements			Val. brute clôture exer.
	Val. brute ouverture exer.	Augm.	Diminutions	
Immobilisations incorporelles	1 437 833	201 123		1 638 956
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 437 833	201 123		1 638 956
Immobilisations corporelles	4 123 546	473 068	100 573	4 496 041
Sur sol propre	1 909 494	0	0	1 909 494
Sur sol d'autrui				
Install. géné., agencements, aménagements des const.				
Terrains				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	148 960	69 947	2 430	216 477
Install. géné., agencements, aménagements divers	1 818 689	321 091		2 139 780
Matériel de transport	52 498	0	0	52 498
Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 254	23 538		177 792
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	39 651	58 492	98 143	0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	16 273 629	700 433	14 167	16 959 895
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 841 810	700 000	13 734	14 528 075
Autres titres immobilisés	2 400 000	0	0	2 400 000
Prêts et autres immobilisations financières	31 820	433	433	31 820
Total	21 835 009	1 374 625	114 740	23 094 893

Tableau des immobilisations - Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	Poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			25 374	175 749	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 374	175 749	
Immobilisations corporelles			221 727	251 341	
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Install. généré., agencements, aménagements des const.					
Terrains					
Install. techniques, matériel et outillage industriels			7 310	62 637	
Install. généré., agencements, aménagements divers			137 852	183 240	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 073	5 465	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			58 492		
Avances et acomptes					
Immobilisations financières			700 433		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			700 000		
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			433		
Total			947 534	427 090	

Tableau des amortissements - Cadre général

Rubriques	Situations et mouvements			
	Amort. cumulés ouverture exer.	Augm. : dotations exer.	Diminutions : amort. exer.	Amort. cumulés clôture exer.
Immobilisations incorporelles	57 911	4 462		62 372
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 911	4 462		62 372
Immobilisations corporelles	1 019 342	482 879	2 374	1 499 848
Sur sol propre	343 709	76 380		420 089
Sur sol d'autrui				
Install. généré., agencements, aménagements des const.				
Terrains				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	82 948	85 135	2 374	165 710
Install. généré., agencements, aménagements divers	485 536	294 840		780 376
Matériel de transport	52 498	0	0	52 498
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 652	26 524		81 176
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Total	1 077 253	487 341	2 374	1 562 220

Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréc. ouverture exer.	Augm. dotations exer.	Diminutions : reprises exer.	Dépréc. clôture exer.
Immobilisations incorporelles	0	30 749	0	30 749
Immobilisations corporelles				
Stocks	0			0
Créances		1 383		1 383
Immobilisations financières	704 171	497 865	13 734	1 188 302
Sur immobilisations - titres mis en équivalence				
Sur immobilisations - Titres de participation	704 171	497 865	13 734	1 188 302
Sur immobilisations - autres immobilisations Financières				
Autres provisions pour dépréciation	613 911		613 911	
Total	1 318 082	529 997	627 645	1 220 434

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Tableau de l'état des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Éch. à moins 1 an	Éch. à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé	31 820	0	31 820
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres	31 820	0	31 820
Créances de l'actif circulant	3 027 214	435 276	2 591 938
Créances clients et comptes rattachés	192 038	192 038	0
Autres	2 822 337	230 399	2 591 938
Capital souscrit-appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 839	12 839	0
Total	3 059 034	435 276	2 623 758
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Prêts récupérés en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Tableau des provisions - Cadre général

Rubriques	Provisions début exer.	Augm. : dotations exer.	Diminutions : reprises exer.	Provisions fin exer.
Provisions réglementées				
Provisions pour recons. gisements miniers et pétr.				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amorts. dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour charges	7 842	0	7 842	0
Provisions pour pensions et obligations similaires	7 842	0	7 842	0
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	24 000	0	24 000	0
Total	31 842	0	31 842	7 842

Tableau des provisions - Développement des augmentations

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	32 132	497 865	

Tableau des provisions - Développement des diminutions

Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Reprises	31 842	627 645	

Dettes

L'augmentation du montant du poste "Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine" suite à la fusion avec la société "231 EAST STREET" est de 98 720 euros.

Tableau état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Éch. à moins 1 an	Éch. à plus 1 an	Éch. à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit	2 318 800	1 757 205	561 595	0
à 1 an au maximum à l'origine	1 005 374	1 005 374		
à plus de 1 an à l'origine	1 313 426	751 831	561 595	0
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	16 840 000	207 500	470 000	16 162 500
Fournisseurs et comptes rattachés	290 751	290 751		
Dettes fiscales et sociales	367 821	367 821		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (3)	2 665 926	6 535	2 659 392	
Produits constatés d'avance				
Total	22 483 298	2 629 812	3 690 986	16 162 500
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 720			
(2) Emprunts rembs. en cours d'exercice	685 342			
(3) Dont envers les associés				

Capital social

Indicateur	Nombre de titres	Valeur nominale
Titres au début de l'exercice	4 850 000	1.00
Titres émis au cours de l'exercice	0	1.00
Titres remboursés au cours de l'exercice	0	1.00
Titres en fin d'exercice	4 850 000	1.00

Variations des capitaux propres

Capitaux propres et réserves au 31/12/2024

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
10100000	Capital	4 850 000			4 850 000
11910000	REPORT A NOUVEAU (SD)	-1 149 290	-1 508 401		-2 657 691
	Total	3 700 710	-1 508 401		2 192 309

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 :	1 508 401
Reste du résultat N-1 à affecter :	1 508 401
Solde des autres variations :	

Procès-verbal d'assemblée générale

Date du procès-verbal d'assemblée générale : 28/03/2024

Tableau des Filiales et Participations

	Société (avec % capital détenu)	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation	Valeur Brute des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
LA VIGNETTE	100	172 000	496 922	1 687 420	499 118	0	480 480	-282 549	0
1741	100	55 230	245 285	1 742 939	1 742 939	0	1 398 259	-398 769	0
AU CROCODILE	100	291 493	363 541	2 466 280	2 466 280	0	2 711 800	-114 636	0
AUX ARMES DE STRASBOURG	100	100 000	116 830	1 456 179	1 456 179	0	2 351 460	2 825	0
CHEZ YVONNE	100	210 000	672 518	2 295 146	2 295 146	0	2 043 004	-261 685	0
TIRE BOUCHON	100	500 000	1 990	4 880 111	4 880 111	0	2 327 521	1 905 902	0

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres
Nantissement FDC Artzner	96 473		96 473		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LSC	1 083 085			1 083 085	
Caution emprunt CGUET (ADS)	386 742		386 742		
Engagement IDR	11 483				11 483
Total	1 577 783	0	483 215	1 083 085	11 483

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres
Caution solidaire OMNIA Holding	96 473	96 473			
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 CGUET	310 000		310 000		
Garantie Etat PGE	343 776				343 776
Caution billet de trésorerie CA	1 000 000	1 000 000			
Caution emprunts CCM	251 784	251 784			
Caution emprunts CIC	388 544	388 544			
Total	2 790 577	1 736 801	710 000	0	343 776

Tableaux Divers

Détail des transferts de charges

Nature	2024	2023
Remboursement assurance sinistre	0	6132
Refacturations	943	358
Remboursement indemnités prévoyance	0	1 662
Aide Gaz Electricité DGFIP	13 541	0
Total	14 484	8 152

Détail des Charges et Produits constatés d'avance

Nature	2024	2023
Charges d'exploitation	12 839	21 523
Total	12 839	21 523

Détail des charges exceptionnelles

Nature	2024	2023
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 454	1 372
VNC des éléments d'actifs cédés	556	-1 350
Charges exceptionnelles diverses	0	9 129
Total	7 009	9 151

Détail des produits exceptionnels

Nature	2024	2023
Produits des cessions d'éléments d'actif	112 747	0
QP des subventions d'investissement virée au résultat	2 416	2 416
Total	115 163	2 416

Détail des produits à recevoir

Nature	2024	2023
Facture à établir	115 797	217
Etat - produits à recevoir	1 000	0
Total	116 797	217

Détail des charges à payer

Nature	2024	2023
Dettes financières auprès des établissements de crédits	5 374	6 001
Dettes financières diverses	78 290	73 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 933	40 279
Dettes fiscales et sociales	260 137	172 552
Total	426 734	292 037

Tableau des effectifs

Nature	2024	2023
Cadres	6	5
Agent de maîtrise	11	9
employés et techniciens	24	23
Total	41	37