

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/10/2024 - 50614 - 2011 B 02399 - 303 409 593 - ELIOR SERVICES
PROPRETE ET SANTE

Elior Services Propreté et Santé

Comptes annuels 2023

copie
certifiée
conforme

Signé par :

59DCDFA868AB4CD...

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 41 073 970 euros

**Siège social : 9-11 Allée de l'Arche
92032 Paris la Défense CEDEX
303 409 593 RCS Nanterre**

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 462 198	3 428 898	127 033 300	127 070 730
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	3 391 973	3 297 565	94 408	131 838
Fonds commercial	126 935 843	-	126 935 843	126 935 843
Autres immobilisations incorporelles	134 382	131 333	3 049	3 049
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	83 728 797	70 079 036	13 649 761	12 123 331
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	76 840 750	65 539 689	11 301 061	10 427 843
Autres immobilisations corporelles	5 485 211	4 539 347	945 864	1 016 301
Immobilisations en cours	1 402 836	-	1 402 836	679 187
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 099 521	0	7 099 521	7 431 806
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	56	-	56	56
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	7 099 465	-	7 099 465	7 431 750
ACTIF IMMOBILISE	221 290 516	73 507 934	147 782 582	146 625 867
STOCKS ET ENCOURS	517 532	0	517 532	501 978
Matières premières, approvisionnements	517 532	-	517 532	501 978
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES	337 381 259	1 818 166	335 563 094	320 012 653
Avances et acomptes versés sur commandes	329 879	-	329 879	9 103
Clients et comptes rattachés	110 384 632	1 818 166	108 566 466	95 289 023
Autres créances	226 666 748	-	226 666 748	224 714 527
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	5 511 440	0	5 511 440	6 431 688
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	5 511 440	-	5 511 440	6 431 688
COMPTES DE REGULARISATION	275 478	0	275 478	691 380
Charges constatées d'avance	275 478	-	275 478	691 380
ACTIF CIRCULANT	343 685 710	1 818 166	341 867 544	327 637 699
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	564 976 226	75 326 100	489 650 126	474 263 566

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF			30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	dont versé :	41 073 970	41 073 970	41 073 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			7 315 392	7 315 392
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale			4 107 397	4 107 397
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	90 630 800	90 630 800
TOTAL RESERVES			94 738 197	94 738 197
Report à nouveau			67 816 871	64 101 930
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			- 862 544	3 714 941
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			210 081 887	210 944 430
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			6 849 262	9 366 216
Provisions pour charges			11 059 898	10 673 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			17 909 160	20 039 640
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			903 402	1 042 793
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0		
TOTAL DETTES FINANCIERES			903 402	1 042 793
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			94 587 522	86 723 865
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 451 805	13 172 332
Dettes fiscales et sociales			140 970 551	132 068 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 112 777	1 021 943
Autres dettes			9 616 091	9 207 161
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			260 738 746	242 194 249
Produits constatés d'avance			16 931	42 454
TOTAL DETTES (IV)			261 659 079	243 279 496
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			489 650 126	474 263 566

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2023			30/09/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 166 460		1 166 460	1 108 141
Production vendue biens	308 447	-	308 447	
Production vendue services	471 211 089		471 211 089	453 875 537
Chiffres d'affaires nets	472 069 102		472 069 102	454 983 678
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			47 898	62 487
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 655 075	4 815 209
Autres produits			162 848	614 759
Total des produits d'exploitation (I)			476 934 923	460 476 132
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		-	1 356	23 737
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			8 481 592	8 752 122
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	15 554	43 390
Autres achats et charges externes			51 727 279	49 885 013
Impôts, taxes et versements assimilés			12 574 315	12 785 670
Salaires et traitements			327 168 594	309 023 463
Charges sociales			65 587 716	61 116 189
Dotations aux amortissements			5 909 136	5 779 615
Dotations sur immobilisations				
Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation			843 976	230 685
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 839 886	3 490 316
Autres charges			3 267 403	3 362 418
Total des charges d'exploitation (II)			478 382 988	454 405 838
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-	1 448 064	6 070 294
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 155 003	84 741
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			5 155 003	84 741
Dotations financières aux amortissements et provisions			376 746	88 616
Intérêts et charges assimilées			3 911 506	1 718 076
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 288 252	1 806 692
RÉSULTAT FINANCIER			866 751	1 721 951
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			581 313	4 348 344
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			19 736	771 157
Produits exceptionnels sur opérations en capital			42 851	11 603
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 368 462	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 431 049	782 760
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 689 743	711 285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			39 694	12 848
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 457	28 259
Total des charges exceptionnelles (VIII)			1 730 894	752 392
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-	299 845	30 369
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-	18 614	663 771
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			483 520 976	461 343 634
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			484 383 519	457 628 693
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-	862 544	3 714 941

ANNEXES

I – PRESENTATION GENERALE ET RAPPEL DE L’ACTIVITE DE L’ENTREPRISE 1

II - REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS1

III - NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN 4

IV – NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT 5

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS 7

I – PRESENTATION GENERALE ET RAPPEL DE L'ACTIVITE DE L'ENTREPRISE :

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels. Elle comporte les éléments d'information complémentaire sur le bilan et le compte de résultat donnant une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise. Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que dans le cas où ils sont importants.

La société Elior Services Propreté et Santé est une SASU dont le siège social est situé Tour Egée 11 Allée de l'Arche 92 032 Paris la Défense Cedex. Son activité principale est la mise en propreté.

II - REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général révisé de 1999 et aux principes comptables généralement admis notamment :

- Prudence,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation,

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

Les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

Suite à l'apport en nature de 100% des titres de Derichebourg Multiservices Holding à Elior Group SA, le 18 Avril 2023, la société a pu bénéficier de la synergie avec les diverses activités du groupe Derichebourg Multiservices et de la mutualisation des effectifs de structure. Le rapprochement avec la branche Derichebourg Multiservices s'est également traduit par des changements dans la gouvernance de la société avec la nomination de Monsieur Boris DERICHEBOURG en tant que Président et de Monsieur PEBEYRE en tant que DG.

La société a connu une belle progression du chiffre d'affaires au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2023, suite au développement de nouveaux marchés et à la signature de nouveaux clients. Néanmoins l'inflation des salaires majoritairement indexés sur la grille de la Fédération des entreprises de propreté (FEP) et la hausse du coût des matières premières ont directement impacté la rentabilité.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

a) - Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition correspondant au prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition.

Les immobilisations peuvent faire l'objet d'amortissements ou de dépréciations.

Le mali de fusion de 21 626 994 euros correspond à la fusion de la société SIN&STES dans DOSIM en 2011. Le fonds de commerce fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, aucune dépréciation n'a été constatée au 30 septembre 2023.

Les amortissements sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations Incorporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
* Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire

Immobilisations Corporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
* Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans	Linéaire
* Matériel et outillage industriels	4 à 5 ans	Linéaire
* Installations générales, agencements divers	5 à 10 ans	Linéaire
* Matériel de transport.....	1 à 5 ans	Linéaire
* Matériel de bureau.....	3 à 5 ans	Linéaire
* Matériel informatique.....	3 à 5 ans	Linéaire
* Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

La société apprécie à chaque clôture des comptes s'il existe un indice montrant que les actifs ont pu perdre de la valeur. Si tel est le cas, un test de dépréciation est appliqué.

Les amortissements incorporels concernent essentiellement des logiciels bureautiques et sont amortis sur 12 mois.

b) - Les stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode FIFO.

c) - Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

De manière générale, les taux de dépréciation retenus sont :

- 100 % sur les créances clients privés en liquidation ou redressement judiciaire
- 50 % sur l'ensemble des créances du secteur privé de plus 360 jours
- 39 % sur l'ensemble des créances du secteur privé comprises entre 181 et 360 jours

Les créances titrisées vendues sans recours ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Titrisation

Depuis le mois de juillet 2017, la société a commencé à céder certaines de ses créances commerciales à un tiers dans le cadre d'un nouveau contrat de titrisation qui se substitue à celui initialement mis en place en décembre 2002, ce dernier a été renouvelé en octobre 2020. Dans le cadre de ce nouveau programme d'une durée de 4 ans, la majeure partie des créances est cédée

sans recours des cessionnaires. Les cessionnaires disposent d'un recours sur une partie des créances cédées seulement, limité à une réserve de surdimensionnement enregistrée en « autres immobilisations financières » à l'actif du bilan sur laquelle aucune dépréciation n'a été constatée compte tenu de la qualité des créances cédées.

Lors de cet exercice fiscal clos au 30 septembre 2023, les écritures IRFS 9 liées à la titrisation ont été comptabilisées au niveau statutaire. Celles-ci avaient été constatées au niveau de la consolidation les années précédentes.

Le solde des créances cédées au 30 septembre 2023 est de 94 587 521.80 € et le montant du dépôt de garantie est de 6 558 772.32 €.

Par ailleurs, un programme d'affacturage déconsolidant a été mis en place au mois de juillet 2014 pour certaines créances clients détenues par la société.

d) - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour litiges et autres provisions pour risques et charges d'exploitation figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société. La contrepartie des provisions est inscrite en compte de résultat dans les charges et produits d'exploitation.

Il n'a pas été constaté de perte sur créance irrécouvrable inhabituel qui aurait pu impliquer une dépréciation des créances clients.

e) - Engagement de retraite

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n°2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Jusqu'à présent, la méthode utilisée dans les comptes sociaux de l'entreprise répartissait les droits selon la formule du régime et consistait, à partir des salaires projetés de fin de carrière, à évaluer l'engagement en fonction des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture.

Toutefois, suite à son avis rendu en novembre 2021, l'ANC a autorisé l'utilisation de la méthode indiquée dans le document de travail de l'IFRIC de mai 2021.

Selon cette méthode, l'engagement correspond à un prorata sur la durée minimale génératrice des droits acquis par le salarié à sa date de départ à la retraite dans le régime.

Cette méthode est celle requise dans le référentiel des normes IFRS utilisées pour l'établissement des comptes consolidés du groupe Elior.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 3,55% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 47,07% ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

Le montant provisionné dans les comptes au 30 septembre 2023 est de 10 776 K€.

f) - Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

III - NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

a) - Fond commercial

Le fond commercial est de 105 308 849 €. Il a été calculé sur la base d'un portefeuille de contrats qui s'est pour partie maintenu, pour partie renouvelé. Il intègre le fonds de commerce apporté par SFGH pour 95 263 922 €

b) - Comptes rattachés

Produits à recevoir :

Les produits à recevoir représentent un total de 13 905 885 €.

Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de 64 539 008 € qui concernent les charges d'exploitations

d) – Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 275 478 euros et concernent des honoraires pour 94 545 euros, le solde pour 180 933 euros est constitué de services extérieurs et de divers.

Nous avons des produits constatés d'avance pour 16 931 euros, ces produits concernent de la facturation à échoir.

e) – Disponibilités

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

f) – Provisions réglementées

Néant.

g) – Capital Social

Le capital de la société se compose de 1 173 542 actions à 35.00 € détenues à 100.00% par la société ELIOR RESTAURATION ET SERVICES

Tableau de variation des capitaux propres :

	30.09.2022	Augmentations	Fusion	Diminutions	30.09.2023
• Capital	41 073 970,00				41 073 970,00
• Primes d'émission de fusion	7 315 391,97				7 315 391,97
• Réserve légale	4 107 397,00				4 107 397,00
• Autres réserves	90 630 800,06				90 630 800,06
• Report à nouveau	64 101 930,34			3 714 941,11	67 816 871,45
• Résultat de l'exercice	3 714 941,11	-862 543,67		-3 714 941,11	-862 543,67
TOTAL	210 944 430,48	-862 543,67		0,00	210 081 886,81

IV – NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT :

a) - Résultat financier :

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Charges Financières :

Frais Financiers Titrisation	3 786 907 €
Escomptes accordés	0 €
Frais Financiers sur garanties bancaires	124 599 €
Dotation financière pour IDR & MEDAILLES	376 746 €

Produits Financiers :

Revenu des créances commerciales	21 384 €
Produits sur compte courant	5 118 411 €
Autres produits financiers	15 208 €

b) - Ventilation du chiffre d'affaires

CA H.T au titre de l'activité prestation services nettoyage	470 902 642 €
CA H.T au titre de l'activité ventes de marchandises	1 166 460 €

c) - Situation fiscale

La situation fiscale latente s'établit comme suit :

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

NATURES DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	
ACCROISSEMENTS		
<u>Provisions réglementées</u>		
<u>Autres</u>		
Contribution sociale de solidarité	520 506	
Provision pour IDR	1 301 935	
Provision pour risques et charges		
Provision pour litiges		
Provision pour dépréciation des comptes clients		
Provision pour contrôle URSSAF		
TOTAL.....	1 822 441	
ACROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		455 610
ALLEGEMENTS		
<u>Provisions non déductibles l'année de comptabilisation</u>		
<u>Autres</u>		
Contribution sociale de solidarité	569 224	
Provision pour IDR	1 497 556	
TOTAL.....	2 066 780	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		516 695

Le taux de l'impôt sur les sociétés est le taux légal en vigueur soit 25 %

d) – Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation représentent 638 247 € constitués de loyers, charges locatives et divers.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a) - Engagements financiers

Les engagements financiers sont constitués par des engagements mobiliers et immobiliers pour un montant de 6 879 K€ ainsi que des engagements de retraite pour un montant de 10 776 K€

b) - Personnel

L'effectif moyen par catégorie s'établit comme indiqué dans l'annexe 7.

L'effectif moyen est défini au prorata de l'horaire contractuel et du temps de présence.

c) - Intégration fiscale :

La société est intégrée fiscalement au sein du régime d'intégration fiscale dont la mère est ELIOR GROUP dont le siège est situé à la Tour Egée au 11 Allée de l'Arche 92 032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

d) - Consolidation :

Au 30 septembre 2023, la société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la société ELIOR GROUP entité de nationalité française. Son siège social est à la Tour Egée au 11 Allée de l'Arche 92 032 PARIS CEDEX LA DEFENSE dont son capital social s'élève à 1 724 442 €. La société est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR.

e) - Rémunérations des organes de direction :

Aucune rémunération n'est versée aux organes de direction.

f) – Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires s'élèvent à un montant de 132 376 €

g) – Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

ESPS Elior Services Propreté et Santé
Exercice clos du 01/10/2022 au 30/09/2023

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Tableaux explicatifs

SOMMAIRE

ANNEXE 1	- détail des produits et charges exceptionnelles
ANNEXE 2	- Mouvement des immobilisations
ANNEXE 3	- Mouvement des amortissements
ANNEXE 4	- Mouvement des provisions
ANNEXE 5	- Echéances des créances et dettes
ANNEXE 6	- Détail des réintégrations et déductions diverses
ANNEXE 7	- Etat de l'effectif
ANNEXE 8	- Opérations réciproques concernant les entreprises liées
ANNEXE 9	- Détail des charges à payer
ANNEXE 10	- Détail des produits à recevoir
ANNEXE 11	- Détail des charges constatées d'avance
ANNEXE 12	- Engagements Financiers (Hors crédit-bail)

Annexe n°1 - Détail des charges et produits exceptionnels

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT	MONTANT
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	PRODUITS EXCEPTIONNELS
<i>* Sur Opérations en Capital</i>		
*V .N.C. des Eléments d'Actifs.....	39 694	42 851
<i>* Sur Charges Exception. de Gestion</i>		
*Amendes et pénalités.....	5 873	
*Litiges divers.....		
*Dégrèvement impot.....		
*Charges sur sinistres.....	314 328	
*Pénalités marchés.....		
*Condamnations.....	528 384	
*Condamnations URSSAF.....	829 599	1 368 462
*Autres Charges Excep OP.....	11 559	19 736
<i>* Prov except, aux amortis et provisions</i>		
*Provisions pour risques et charges.....		
*Amortissements exceptionnels.....	1 457	
TOTAL	1 730 894	1 431 049

Annexe n°2 - Mouvement des immobilisations

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	apports de fusion	acquisitions, créations, virements
Frais établissement et de développpt	TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles	TOTAL II	130 330 156		132 042
Terrains				
- sur sol propre				
Constructions - sur sol d'autrui				
- install.générales				
Install.techn.,mat.,outillage indust.		70 591 783		6 401 634
- installations générales, agencmts, aménag.		2 133 168		6 484
Autres immob. - matériel de transport		1 692 537		130 265
corporelles - matériel de bureau et informatique, mobilier		1 489 044		45 212
- emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		679 187		723 650
Avances et acomptes				
TOTAL III		76 585 719		7 307 245
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		56		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 431 750		
TOTAL IV		7 431 806		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		214 347 681		7 439 287

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminution par cession, mise au rebut	Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine immob. fin d'exercice
Frais établissement et développpt Tot. I				
Autres postes immo.incorporelles Tot. II			130 462 198	
Terrains				
- sur sol propre				
Constructions - sur sol d'autrui				
- install.géné., agencmt				
Install.techn.,matériel,outillage indust.		152 667	76 840 750	
- install.géné., agencmt			2 139 652	
Autres immob. - matériel de transport		11 500	1 811 302	
corporelles - mat.bureau, inf., mob.			1 534 256	
- emballages récupér.				
Immobilis. corporelles en cours			1 402 837	
Avances et acomptes				
TOTAL III		164 167	83 728 797	
Participations par mise en équivalence				
Autres participations			56	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilis. financières		332 285	7 099 465	
TOTAL IV		332 285	7 099 521	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		496 452	221 290 516	

Annexe n°3 - Mouvement des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Apport de fusion	dotation	Diminutions Reprises		Amortissements fin exercice
Frais établist, développement I						
Autres immob.incorporelles II	3 221 313		169 472			3 390 785
Terrains						
- s/sol propre						
Constructions						
- s/sol autrui						
- inst.général.						
Install.techn., mat.,outillage	60 163 940		5 487 265	111 516		65 539 689
- inst.agencts	1 461 941		119 187			1 581 128
Aut. immob.	1 507 325		77 321	11 500		1 573 146
corporelles	1 329 182		55 890			1 385 072
- embal.réc.div.						
TOTAL III	64 462 388		5 739 663	123 016		70 079 035
TOTAL (I à III)	67 683 701		5 909 135	123 016		73 469 820

Annexe n°4 - Mouvement des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS DOTATION		DIMINUTIONS Reprises		Montant à la fin de l'exercice	
Prov. gisements miniers, pétroliers	3T		TA		TB		TC	
Prov. pour investissement	3U		TD		TE		TF	
Prov. pour hausse des prix	3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
Dont majoration except. 30%	D3		D4		D5		D6	
Implant. étrang. avant 01/01/92	IA		IB		IC		ID	
Implant. étrang. après 01/01/92	IE		IF		IG		IH	
Prov. pour prêts d'installation	IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions réglementées	3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Prov. pour litiges	4A		4B		4C		4D	
Prov. pour garanties clients	4E		4F		4G		4H	
Prov. pertes marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
Prov. pour amendes et pénalités	4N	1 895 006	4P		4R	1 368 462	4S	526 544
Prov. pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
Prov. pensions, obligations simil.	4X	10 673 424	4Y	1 759 742	4Z	1 373 268	5A	11 059 898
Prov. pour impôts	5B		5C		5D		5E	
Prov. pour renouvellement immo.	5F		5H		5J		5K	
Prov. pour gros entretien et revi.	EO		EP		EQ		ER	
Prov. charges s/congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres prov. risques et charges	5V	7 471 210	5W	1 456 899	5X	2 605 391	5Y	6 322 718
TOTAL II	5Z	20 039 640	TV	3 216 641	TW	5 347 121	TX	17 909 160
Prov. immobilisat. incorporelles	6A	38 112	6B		6C		6D	38 112
Prov. immobilisat. corporelles	6E		6F		6G		6H	
Prov. titres mis en équivalence	02		03		04		05	
Prov. titres de participation	9U		9V		9W		9X	
Prov. autres immo. financières	06		07		08		09	
Prov. stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
Prov. comptes clients	6T	1 012 359	6U	843 976	6V	38 169	6W	1 818 166
Autres prov. pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B	1 050 471	TY	843 976	TZ	38 169	UA	1 856 278
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	21 090 111	UB	4 060 617	UC	5 385 290	UD	19 765 438
		d'exploitation		3 683 871		4 016 828		
Dont dotations et reprises		financières		376 746				
		exceptionnelles				1 368 462		

Annexe n°5 - Echéances des créances et dettes

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL		UM	UN
Prêts (1) (2)	UP		UR	US
Autres immobilisations financières	UT	7 099 465	UV	7 099 465 UW
Clients douteux ou litigieux	VA	1 898 675		1 898 675
Autres créances clients	UX	108 485 958		108 485 958
Créance représent. titres prêtés	UO			
Personnel et comptes rattachés	UY	3 085 908		3 085 908
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	UZ	619 929		619 929
- impôt sur les bénéfices	VM	714 165		714 165
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	VB	4 610 703		4 610 703
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés	VN	1 550 618		1 550 618
- divers	VP	750 000		750 000
Groupe et associés (2)	VC	209 720 739		209 720 739
Débiteurs divers (dont pension titres)	VR	5 614 669		5 614 669
Charges constatées d'avance	VS	275 478		275 478
TOTAUX	VT	344 426 307	VU	344 426 307 VV
(1) Montant : - prêts accordés en cours d'exercice	VD			
- remboursements obtenus en cours d'exercice	VE			
(2) Prêts et avances consentis aux associés	VF			

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d' 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires conver.(1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr., dettes - à 1 an maximum	VG	903 402	903 402		
établi crédit - à plus de 1 an	VH				
Empr.,dettes financ.divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs, comptes rattachés	8B	13 451 805	13 451 805		
Personnel et comptes rattachés	8C	58 558 163	58 558 163		
Sécurité sociale, aut.org.sociaux	8D	21 191 238	21 191 238		
- impôt bénéfices	8E				
Etat et autres - T.V.A.	VW	25 905 018	25 905 018		
collectivités - oblig.cautionnées	VX				
- autres impôts	VQ	35 316 132	35 316 132		
Dettes immob. cptes rattachés	8J	2 112 777	2 112 777		
Groupe et associés (2)	VI	2 874 233	2 874 233		
Autres dettes (pension titres)	8K	6 741 858	6 741 858		
Dettes représent.titres emprunt.	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	16 931	16 931		
TOTAUX	VY	167 071 557	VZ	167 071 557	
(1) Emprunts souscrits ds exerc.	VJ				
Emprunts rembour.ds exerc.	VK				
(2) Emprunts, dettes associés	VL				

Annexe n°6 - Détail des réintégrations et déductions diverses

DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES	MONTANT
DETAIL DES REINTEGRATIONS	
* Taxes sur les bureaux	43 478
* Dons et Mecenats.....	61 500
TOTAL WG	104 978
DETAIL DES DEDUCTIONS	
* Dons et Mecenats.....	36 900
TOTAL WU	36 900

Annexe n°7 - Etat de l'effectif

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	TOTAL
* Cadres.....	219
* Agents de Maîtrise.....	572
* Employés.....	13 694
* Ouvriers.....	
TOTAL	14 485

Annexe n°8 - Opérations réciproques concernant les entreprises liées

OPERATIONS RECIPROQUES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
TOTAL AUTRES CREANCES	0	0
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	209 714 630	
TOTAL DETTES FINANCIERES	209 714 630	0
Produits financiers (1)	5 133 619	
Charges financières (2)	121 096	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	5 012 523	0

Annexe n° 9 - Détail des charges à payer

DETAIL DES CHARGES A PAYER	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
* Fournisseurs - factures non parvenues :	8 829 899
* Fournisseurs - factures non parvenues immobilisations :	1 380 723
TOTAL I	10 210 621
DETTES FISCALES ET SOCIALES PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
* Dettes provisionnées pour congés à payer	20 373 957
* Dettes provisionnées pour primes à payer	1 856 727
* Dettes provisionnées pour précarité + QP à payer	6 442 273
* Dettes provisionnées pour RTT + Repos	265 430
* Dettes provisionnées pour CET	1 433 397
* Dettes provisionnées pour personnel + interface charge à payer	797 789
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	
* Participation des salariés	569 224
* Contribution sociale de solidarité	2 468 212
* Participation à l'effort de construction	4 871 492
* Charges sociales provisionnées sur congés à payer	1 703 500
* Charges sociales provisionnées sur précarité + QP à payer	100 096
* Charges sociales provisionnées sur RTT + Repos	632 547
* Charges sociales provisionnées sur CET	949 536
* Charges sociales provisionnées sur primes à payer	3 012 752
* Formation professionnelle continue	880 961
* Taxe d'apprentissage	27
* Autres charges à payer STC	
* Indemnités Journalières	
* Autres organismes sociaux et charges à payer	
TOTAL II	46 357 919
ETAT - CHARGES A PAYER	
* Taxe sur les véhicules des sociétés	62 769
* CFE	125 906
* CVAE	1 629 657
* Charges fiscales provisionnées sur congés à payer	
* Charges fiscales provisionnées sur primes à payer	
TOTAL III	1 818 331
AUTRES DETTES	
* Clients créditeurs	
* Rabais, remises et ristournes à accorder et autres avoirs à établir	6 152 136
TOTAL IV	6 152 136
TOTAL DES CHARGES A PAYER I +II + III + IV	64 539 008

Annexe n° 10 - Détail des produits à recevoir

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations - intérêts courus	
Autres créances immobilisées - intérêts courus	
* Sur titres immobilisés	
* Sur dépôts et cautionnements	
TOTAL I	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
Clients - Produits non encore facturés	
* Clients - Factures à établir	5 952 433
* Clients - En cours	
TOTAL II	5 952 433
AUTRES CREANCES	
* Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore perçus	4 406 569
* Fournisseurs débiteurs	725 777
* Intérêts courus sur comptes courant à recevoir	
TOTAL III	5 132 346
PERSONNEL	
* Produits à recevoir	0
TOTAL IV	0
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	
* Produits à recevoir	437 520
TOTAL V	437 520
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	
* Produits à recevoir	1 601 923
TOTAL VI	1 601 923
DEBITEURS DIVERS	
* Produits à recevoir	781 664
TOTAL VII	781 664
TOTAL III+IV+V+VI+VII	7 953 453
DISPONIBILITES	
* Intérêts courus à recevoir	0
TOTAL VIII	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII	13 905 885

Annexe n° 11 - Détail des charges constatées d'avance

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
CHARGES D'EXPLOITATION	
* Services	163 261
* Sous traitance.....	2 672
* Divers	15 000
* Honoraires	94 545
TOTAL I	275 478
CHARGES FINANCIERES	
*	
*	
*	
TOTAL II	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
*	
*	
*	
TOTAL III	0
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE I	275 478

DETAIL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
PRODUITS D'EXPLOITATION	
* Services	16 931
TOTAL I	16 931

Annexe n° 12 - Engagements financiers (hors crédit-bail)

ENGAGEMENTS FINANCIERS (HORS CREDIT-BAIL)

ENGAGEMENTS DONNES	TOTAL	FILIALES	AU PROFIT DE		
			PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISE LIEES	AUTRES
* Avals et cautions					
* Nantissement sur cession de créances					
* Effets escomptés non échus et autres mobilisations					
* Engagement de retraite	10 776 227				10 776 227
* Autres engagements donnés	6 879 243				6 879 243
TOTAL	17 655 470				17 655 470

Certificate Of Completion

Envelope Id: 8B5BD3306F084D9B8316FFF59BD7C978	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: czeller_02-10-2024_17-05-06.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 26	Signatures: 1
Certificate Pages: 4	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Enveloped Stamping: Enabled	Clementine Zeller
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)	Tour Egée - 11, allée de l'Arche
	Paris La Défense Cedex, Ile-de-France 92032
	clementine.zeller@eliorgroup.com
	IP Address: 195.25.81.1

Record Tracking

Status: Original	Holder: Clementine Zeller	Location: DocuSign
10/2/2024 9:47:37 AM	clementine.zeller@eliorgroup.com	

Signer Events

Boris Derichebourg
boris.derichebourg@eliorgroup.com
PDG
elior

Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

Signé par :

59DCDFA868AB4CD...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.25.81.1

Timestamp

Sent: 10/2/2024 9:49:13 AM
Viewed: 10/2/2024 9:55:12 AM
Signed: 10/2/2024 9:55:20 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 10/2/2024 9:55:12 AM
ID: 74cbabbc-ce8e-46ed-962b-942c6979aaa2

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	10/2/2024 9:49:14 AM
Certified Delivered	Security Checked	10/2/2024 9:55:12 AM
Signing Complete	Security Checked	10/2/2024 9:55:20 AM
Completed	Security Checked	10/2/2024 9:55:20 AM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, ELIOR DATA (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact ELIOR DATA:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To advise ELIOR DATA of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at privacy@elior-data.com and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from ELIOR DATA

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to privacy@elior-data.com and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

To withdraw your consent with ELIOR DATA

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. . .

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify ELIOR DATA as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by ELIOR DATA during the course of your relationship with ELIOR DATA.

ELIOR SERVICES PROPRETE ET SANTE - ESPS
Société par Actions Simplifiée au capital de 41 073 970 euros
9 – 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense cedex
303 409 593 RCS NANTERRE

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ECRITES DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 29 MARS 2024 CONFORMEMENT A L'ARTICLE 16.4 DES STATUTS**

L'an deux-mille vingt-quatre, le vingt-neuf mars,

ELIOR RESTAURATION ET SERVICES, société anonyme au capital social de 5 063 888 euros, dont le siège social est sis 9 – 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense cedex, immatriculée sous le numéro 380 543 819 RCS Nanterre, représentée par son Président Directeur Général, M. Boris DERICHEBOURG,

(Ci-après l'« **Associée unique** »),

propriétaire de la totalité des actions composant le capital de la Société, a été appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- rapport de gestion du Président ;
- rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et affectation du résultat ;
- point sur les conventions réglementées visées aux articles L227-10 et suivants du Code de commerce ;
- renouvellement du mandat du Président ;
- renouvellement du mandat du Directeur Général ;
- questions diverses.

L'Associée unique a adopté les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2023, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associée unique prend acte de ce qu'une somme de 284 K€ a été engagée au titre des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts et de ce que l'impôt théorique sur les sociétés supporté en raison de ces dépenses et charges s'élève à une somme de 71 K€.

L'Associée unique prend acte qu'aucune dépense n'a été engagée au titre des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-5 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique constatant que l'exercice clos se solde par une perte de (862 543,61) euros, décide, sur proposition du Président, d'affecter le résultat au compte report à nouveau qui passera de 67 816 871,45 euros à 66 954 327,84 euros.

Il est rappelé qu'au titre des trois derniers exercices aucun dividende n'a été distribué.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique constate qu'aucune convention n'est à mentionner au registre des décisions au titre de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique décide de renouveler le mandat de Président de Monsieur Boris DERICHEBOURG, pour une durée d'une année arrivant à expiration à l'issue des décisions de l'Associée unique appelée à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2024.

CINQUIEME DECISION

L'Associée unique, sur proposition du Président, décide de renouveler le mandat de Directeur Général de Monsieur Simon PEBEYRE, pour une durée d'une année arrivant à expiration à l'issue des décisions de l'Associée unique appelée à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2024.

SIXIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

* * * * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée unique, pour servir et valoir que de droit.



ELIOR RESTAURATION ET SERVICES
Représentée par M. Boris DERICHEBOURG

Elior Services Propreté et Santé (ESPS)

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

(Exercice clos le 30 septembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2023)

A l'associé unique

Elior Services Propreté et Santé ESPS

9-11 Allée de l'Arche

92032 Paris-La Défense Cedex

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Elior Services Propreté et Santé (ESPS) relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 27 mars 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Matthieu Moussy

Elior Services Propreté et Santé

Comptes annuels 2023

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 41 073 970 euros

Siège social : 9-11 Allée de l'Arche

92032 Paris la Défense CEDEX

303 409 593 RCS Nanterre

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 462 198	3 428 898	127 033 300	127 070 730
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	3 391 973	3 297 565	94 408	131 838
Fonds commercial	126 935 843	-	126 935 843	126 935 843
Autres immobilisations incorporelles	134 382	131 333	3 049	3 049
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	83 728 797	70 079 036	13 649 761	12 123 331
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	76 840 750	65 539 689	11 301 061	10 427 843
Autres immobilisations corporelles	5 485 211	4 539 347	945 864	1 016 301
Immobilisations en cours	1 402 836	-	1 402 836	679 187
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 099 521	0	7 099 521	7 431 806
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	56	-	56	56
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	7 099 465	-	7 099 465	7 431 750
ACTIF IMMOBILISE	221 290 516	73 507 934	147 782 582	146 625 867
STOCKS ET ENCOURS	517 532	0	517 532	501 978
Matières premières, approvisionnements	517 532	-	517 532	501 978
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES	337 381 259	1 818 166	335 563 094	320 012 653
Avances et acomptes versés sur commandes	329 879	-	329 879	9 103
Clients et comptes rattachés	110 384 632	1 818 166	108 566 466	95 289 023
Autres créances	226 666 748	-	226 666 748	224 714 527
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	5 511 440	0	5 511 440	6 431 688
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	5 511 440	-	5 511 440	6 431 688
COMPTES DE REGULARISATION	275 478	0	275 478	691 380
Charges constatées d'avance	275 478	-	275 478	691 380
ACTIF CIRCULANT	343 685 710	1 818 166	341 867 544	327 637 699
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	564 976 226	75 326 100	489 650 126	474 263 566

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF			30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	dont versé :	41 073 970	41 073 970	41 073 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			7 315 392	7 315 392
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale			4 107 397	4 107 397
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	90 630 800	90 630 800
TOTAL RESERVES			94 738 197	94 738 197
Report à nouveau			67 816 871	64 101 930
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			- 862 544	3 714 941
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			210 081 887	210 944 430
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			6 849 262	9 366 216
Provisions pour charges			11 059 898	10 673 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			17 909 160	20 039 640
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			903 402	1 042 793
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0		
TOTAL DETTES FINANCIERES			903 402	1 042 793
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			94 587 522	86 723 865
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 451 805	13 172 332
Dettes fiscales et sociales			140 970 551	132 068 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 112 777	1 021 943
Autres dettes			9 616 091	9 207 161
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			260 738 746	242 194 249
Produits constatés d'avance			16 931	42 454
TOTAL DETTES (IV)			261 659 079	243 279 496
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			489 650 126	474 263 566

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		30/09/2023		30/09/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 166 460		1 166 460	1 108 141
Production vendue biens	- 308 447	-	308 447	
Production vendue services	471 211 089		471 211 089	453 875 537
Chiffres d'affaires nets	472 069 102		472 069 102	454 983 678
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			47 898	62 487
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 655 075	4 815 209
Autres produits			162 848	614 759
Total des produits d'exploitation (I)			476 934 923	460 476 132
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		-	1 356	23 737
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			8 481 592	8 752 122
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	15 554	43 390
Autres achats et charges externes			51 727 279	49 885 013
Impôts, taxes et versements assimilés			12 574 315	12 785 670
Salaires et traitements			327 168 594	309 023 463
Charges sociales			65 587 716	61 116 189
Dotations aux amortissements	sur immobilisations		5 909 136	5 779 615
Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation	Sur actif circulant : dotations aux provisions		843 976	230 685
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 839 886	3 490 316
Autres charges			3 267 403	3 362 418
Total des charges d'exploitation (II)			478 382 988	454 405 838
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-	1 448 064	6 070 294
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 155 003	84 741
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			5 155 003	84 741
Dotations financières aux amortissements et provisions			376 746	88 616
Intérêts et charges assimilées			3 911 506	1 718 076
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 288 252	1 806 692
RÉSULTAT FINANCIER			866 751	1 721 951
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-	581 313	4 348 344
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			19 736	771 157
Produits exceptionnels sur opérations en capital			42 851	11 603
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 368 462	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 431 049	782 760
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 689 743	711 285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			39 694	12 848
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 457	28 259
Total des charges exceptionnelles (VIII)			1 730 894	752 392
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-	299 845	30 369
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-	18 614	663 771
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			483 520 976	461 343 634
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			484 383 519	457 628 693
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-	862 544	3 714 941

ANNEXES

I – PRESENTATION GENERALE ET RAPPEL DE L'ACTIVITE DE L'ENTREPRISE	1
II - REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS	1
III - NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN	4
IV – NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT	5
V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	7

I – PRESENTATION GENERALE ET RAPPEL DE L'ACTIVITE DE L'ENTREPRISE :

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels. Elle comporte les éléments d'information complémentaire sur le bilan et le compte de résultat donnant une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise. Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que dans le cas où ils sont importants.

La société Elior Services Propreté et Santé est une SASU dont le siège social est situé Tour Egée 11 Allée de l'Arche 92 032 Paris la Défense Cedex. Son activité principale est la mise en propreté.

II - REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général révisé de 1999 et aux principes comptables généralement admis notamment :

- Prudence,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation,

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

Les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

Suite à l'apport en nature de 100% des titres de Derichebourg Multiservices Holding à Elior Group SA, le 18 Avril 2023, la société a pu bénéficier de la synergie avec les diverses activités du groupe Derichebourg Multiservices et de la mutualisation des effectifs de structure. Le rapprochement avec la branche Derichebourg Multiservices s'est également traduit par des changements dans la gouvernance de la société avec la nomination de Monsieur Boris DERICHEBOURG en tant que Président et de Monsieur PEBEYRE en tant que DG.

La société a connu une belle progression du chiffre d'affaires au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2023, suite au développement de nouveaux marchés et à la signature de nouveaux clients. Néanmoins l'inflation des salaires majoritairement indexés sur la grille de la Fédération des entreprises de propreté (FEP) et la hausse du coût des matières premières ont directement impacté la rentabilité.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

a) - Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition correspondant au prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition.

Les immobilisations peuvent faire l'objet d'amortissements ou de dépréciations.

Le mali de fusion de 21 626 994 euros correspond à la fusion de la société SIN&STES dans DOSIM en 2011. Le fonds de commerce fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, aucune dépréciation n'a été constatée au 30 septembre 2023.

Les amortissements sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations Incorporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
* Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire

Immobilisations Corporelles :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
* Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans	Linéaire
* Matériel et outillage industriels	4 à 5 ans	Linéaire
* Installations générales, agencements divers	5 à 10 ans	Linéaire
* Matériel de transport.....	1 à 5 ans	Linéaire
* Matériel de bureau.....	3 à 5 ans	Linéaire
* Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire
* Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

La société apprécie à chaque clôture des comptes s'il existe un indice montrant que les actifs ont pu perdre de la valeur. Si tel est le cas, un test de dépréciation est appliqué.

Les amortissements incorporels concernent essentiellement des logiciels bureautiques et sont amortis sur 12 mois.

b) - Les stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode FIFO.

c) - Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

De manière générale, les taux de dépréciation retenus sont :

- 100 % sur les créances clients privés en liquidation ou redressement judiciaire
- 50 % sur l'ensemble des créances du secteur privé de plus 360 jours
- 39 % sur l'ensemble des créances du secteur privé comprises entre 181 et 360 jours

Les créances titrisées vendues sans recours ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Titrisation

Depuis le mois de juillet 2017, la société a commencé à céder certaines de ses créances commerciales à un tiers dans le cadre d'un nouveau contrat de titrisation qui se substitue à celui initialement mis en place en décembre 2002, ce dernier a été renouvelé en octobre 2020. Dans le cadre de ce nouveau programme d'une durée de 4 ans, la majeure partie des créances est cédée

sans recours des cessionnaires. Les cessionnaires disposent d'un recours sur une partie des créances cédées seulement, limité à une réserve de surdimensionnement enregistrée en « autres immobilisations financières » à l'actif du bilan sur laquelle aucune dépréciation n'a été constatée compte tenu de la qualité des créances cédées.

Lors de cet exercice fiscal clos au 30 septembre 2023, les écritures IRFS 9 liées à la titrisation ont été comptabilisées au niveau statutaire. Celles-ci avaient été constatées au niveau de la consolidation les années précédentes.

Le solde des créances cédées au 30 septembre 2023 est de 94 587 521.80 € et le montant du dépôt de garantie est de 6 558 772.32 €.

Par ailleurs, un programme d'affacturage déconsolidant a été mis en place au mois de juillet 2014 pour certaines créances clients détenues par la société.

d) - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour litiges et autres provisions pour risques et charges d'exploitation figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société. La contrepartie des provisions est inscrite en compte de résultat dans les charges et produits d'exploitation.

Il n'a pas été constaté de perte sur créance irrécouvrable inhabituel qui aurait pu impliquer une dépréciation des créances clients.

e) - Engagement de retraite

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n°2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Jusqu'à présent, la méthode utilisée dans les comptes sociaux de l'entreprise répartissait les droits selon la formule du régime et consistait, à partir des salaires projetés de fin de carrière, à évaluer l'engagement en fonction des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture.

Toutefois, suite à son avis rendu en novembre 2021, l'ANC a autorisé l'utilisation de la méthode indiquée dans le document de travail de l'IFRIC de mai 2021.

Selon cette méthode, l'engagement correspond à un prorata sur la durée minimale génératrice des droits acquis par le salarié à sa date de départ à la retraite dans le régime.

Cette méthode est celle requise dans le référentiel des normes IFRS utilisées pour l'établissement des comptes consolidés du groupe Elior.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 3,55% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 47,07% ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

Le montant provisionné dans les comptes au 30 septembre 2023 est de 10 776 K€.

f) - Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

III - NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

a) - Fond commercial

Le fond commercial est de 105 308 849 €. Il a été calculé sur la base d'un portefeuille de contrats qui s'est pour partie maintenu, pour partie renouvelé. Il intègre le fonds de commerce apporté par SFGH pour 95 263 922 €

b) - Comptes rattachés

Produits à recevoir :

Les produits à recevoir représentent un total de 13 905 885 €.

Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de 64 539 008 € qui concernent les charges d'exploitations

d) – Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 275 478 euros et concernent des honoraires pour 94 545 euros, le solde pour 180 933 euros est constitué de services extérieurs et de divers.

Nous avons des produits constatés d'avance pour 16 931 euros, ces produits concernent de la facturation à échoir.

e) – Disponibilités

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

f) – Provisions réglementées

Néant.

g) – Capital Social

Le capital de la société se compose de 1 173 542 actions à 35.00 € détenues à 100.00% par la société ELIOR RESTAURATION ET SERVICES

Tableau de variation des capitaux propres :

	30.09.2022	Augmentations	Fusion	Diminutions	30.09.2023
• Capital	41 073 970,00				41 073 970,00
• Primes d'émission de fusion	7 315 391,97				7 315 391,97
• Réserve légale	4 107 397,00				4 107 397,00
• Autres réserves	90 630 800,06				90 630 800,06
• Report à nouveau	64 101 930,34			3 714 941,11	67 816 871,45
• Résultat de l'exercice	3 714 941,11	-862 543,67		-3 714 941,11	-862 543,67
TOTAL	210 944 430,48	-862 543,67		0,00	210 081 886,81

IV – NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT :

a) - Résultat financier :

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Charges Financières :

Frais Financiers Titrisation	3 786 907 €
Escomptes accordés	0 €
Frais Financiers sur garanties bancaires	124 599 €
Dotation financière pour IDR & MEDAILLES	376 746 €

Produits Financiers :

Revenu des créances commerciales	21 384 €
Produits sur compte courant	5 118 411 €
Autres produits financiers	15 208 €

b) - Ventilation du chiffre d'affaires

CA H.T au titre de l'activité prestation services nettoyage	470 902 642 €
CA H.T au titre de l'activité ventes de marchandises	1 166 460 €

c) - Situation fiscale

La situation fiscale latente s'établit comme suit :

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

NATURES DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	
ACCROISSEMENTS		
<u>Provisions réglementées</u>		
<u>Autres</u>		
Contribution sociale de solidarité	520 506	
Provision pour IDR	1 301 935	
Provision pour risques et charges		
Provision pour litiges		
Provision pour dépréciation des comptes clients		
Provision pour contrôle URSSAF		
TOTAL.....	1 822 441	
ACROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		455 610
ALLEGEMENTS		
<u>Provisions non déductibles l'année de comptabilisation</u>		
<u>Autres</u>		
Contribution sociale de solidarité	569 224	
Provision pour IDR	1 497 556	
TOTAL.....	2 066 780	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		516 695

Le taux de l'impôt sur les sociétés est le taux légal en vigueur soit 25 %

d) – Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation représentent 638 247 € constitués de loyers, charges locatives et divers.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a) - Engagements financiers

Les engagements financiers sont constitués par des engagements mobiliers et immobiliers pour un montant de 6 879 K€ ainsi que des engagements de retraite pour un montant de 10 776 K€

b) - Personnel

L'effectif moyen par catégorie s'établit comme indiqué dans l'annexe 7.

L'effectif moyen est défini au prorata de l'horaire contractuel et du temps de présence.

c) - Intégration fiscale :

La société est intégrée fiscalement au sein du régime d'intégration fiscale dont la mère est ELIOR GROUP dont le siège est situé à la Tour Egée au 11 Allée de l'Arche 92 032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

d) - Consolidation :

Au 30 septembre 2023, la société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la société ELIOR GROUP entité de nationalité française. Son siège social est à la Tour Egée au 11 Allée de l'Arche 92 032 PARIS CEDEX LA DEFENSE dont son capital social s'élève à 1 724 442 €. La société est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR.

e) - Rémunérations des organes de direction :

Aucune rémunération n'est versée aux organes de direction.

f) – Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires s'élèvent à un montant de 132 376 €

g) – Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Tableaux explicatifs

SOMMAIRE

ANNEXE 1	- détail des produits et charges exceptionnelles
ANNEXE 2	- Mouvement des immobilisations
ANNEXE 3	- Mouvement des amortissements
ANNEXE 4	- Mouvement des provisions
ANNEXE 5	- Echéances des créances et dettes
ANNEXE 6	- Détail des réintégrations et déductions diverses
ANNEXE 7	- Etat de l'effectif
ANNEXE 8	- Opérations réciproques concernant les entreprises liées
ANNEXE 9	- Détail des charges à payer
ANNEXE 10	- Détail des produits à recevoir
ANNEXE 11	- Détail des charges constatées d'avance
ANNEXE 12	- Engagements Financiers (Hors crédit-bail)

Annexe n°1 - Détail des charges et produits exceptionnels

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT	MONTANT
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	PRODUITS EXCEPTIONNELS
<i>* Sur Opérations en Capital</i>		
*V .N.C. des Eléments d'Actifs.....	39 694	42 851
<i>* Sur Charges Exception. de Gestion</i>		
*Amendes et pénalités.....	5 873	
*Litiges divers.....		
*Dégrèvement impot.....		
*Charges sur sinistres.....	314 328	
*Pénalités marchés.....		
*Condamnations.....	528 384	
*Condamnations URSSAF.....	829 599	1 368 462
*Autres Charges Excep OP.....	11 559	19 736
<i>* Prov except, aux amortis et provisions</i>		
*Provisions pour risques et charges.....		
*Amortissements exceptionnels.....	1 457	
TOTAL	1 730 894	1 431 049

Annexe n°2 - Mouvement des immobilisations

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	apports de fusion	acquisitions, créations, virements
Frais établissement et de développpt	TOTAL I			
Autres postes immobilis. incorporelles	TOTAL II	130 330 156		132 042
Terrains				
- sur sol propre				
Constructions				
- sur sol d'autrui				
- install.générales				
Install.techn.,mat.,outillage indust.		70 591 783		6 401 634
- installations générales, agencmts, aménag.		2 133 168		6 484
Autres immob. corporelles		1 692 537		130 265
- matériel de transport		1 489 044		45 212
- matériel de bureau et informatique, mobilier				
- emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		679 187		723 650
Avances et acomptes				
TOTAL III		76 585 719		7 307 245
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		56		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 431 750		
TOTAL IV		7 431 806		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		214 347 681		7 439 287

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminution par cession, mise au rebut	Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine immob. fin d'exercice
Frais établissement et développpt Tot. I				
Autres postes immo.incorporelles Tot. II			130 462 198	
Terrains				
- sur sol propre				
Constructions				
- sur sol d'autrui				
- install.général, agencmt				
Install.techn.,matériel,outillage indust.		152 667	76 840 750	
- install.général, agencmt			2 139 652	
Autres immob. corporelles		11 500	1 811 302	
- mat.bureau, inf., mob.			1 534 256	
- emballages récupér.				
Immobilis. corporelles en cours			1 402 837	
Avances et acomptes				
TOTAL III		164 167	83 728 797	
Participations par mise en équivalence				
Autres participations			56	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilis. financières		332 285	7 099 465	
TOTAL IV		332 285	7 099 521	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		496 452	221 290 516	

Annexe n°3 - Mouvement des amortissements

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES					
Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Apport de fusion	dotation	Diminutions Reprises		Amortissements fin exercice
Frais établist, développement I						
Autres immob.incorporelles II	3 221 313		169 472			3 390 785
Terrains						
- s/sol propre						
Constructions - s/sol autrui						
- inst.général.						
Install.techn., mat.,outillage	60 163 940		5 487 265	111 516		65 539 689
- inst.agencts	1 461 941		119 187			1 581 128
Aut. immob. - mat.transport	1 507 325		77 321	11 500		1 573 146
corporelles - mat.bureau	1 329 182		55 890			1 385 072
- embal.réc.div.						
TOTAL III	64 462 388		5 739 663	123 016		70 079 035
TOTAL (I à III)	67 683 701		5 909 135	123 016		73 469 820

Annexe n°4 - Mouvement des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS DOTATION		DIMINUTIONS Reprises		Montant à la fin de l'exercice	
Prov. gisements miniers, pétroliers	3T		TA		TB		TC	
Prov. pour investissement	3U		TD		TE		TF	
Prov. pour hausse des prix	3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
Dont majoration except. 30%	D3		D4		D5		D6	
Implant. étrang. avant 01/01/92	IA		IB		IC		ID	
Implant. étrang. après 01/01/92	IE		IF		IG		IH	
Prov. pour prêts d'installation	IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions réglementées	3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Prov. pour litiges	4A		4B		4C		4D	
Prov. pour garanties clients	4E		4F		4G		4H	
Prov. pertes marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
Prov. pour amendes et pénalités	4N	1 895 006	4P		4R	1 368 462	4S	526 544
Prov. pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
Prov. pensions, obligations simil.	4X	10 673 424	4Y	1 759 742	4Z	1 373 268	5A	11 059 898
Prov. pour impôts	5B		5C		5D		5E	
Prov. pour renouvellement immo.	5F		5H		5J		5K	
Prov. pour gros entretien et revi.	EO		EP		EQ		ER	
Prov. charges s/congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres prov. risques et charges	5V	7 471 210	5W	1 456 899	5X	2 605 391	5Y	6 322 718
TOTAL II	5Z	20 039 640	TV	3 216 641	TW	5 347 121	TX	17 909 160
Prov. immobilisat. incorporelles	6A	38 112	6B		6C		6D	38 112
Prov. immobilisat. corporelles	6E		6F		6G		6H	
Prov. titres mis en équivalence	02		03		04		05	
Prov. titres de participation	9U		9V		9W		9X	
Prov. autres immo. financières	06		07		08		09	
Prov. stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
Prov. comptes clients	6T	1 012 359	6U	843 976	6V	38 169	6W	1 818 166
Autres prov. pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B	1 050 471	TY	843 976	TZ	38 169	UA	1 856 278
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	21 090 111	UB	4 060 617	UC	5 385 290	UD	19 765 438
Dont dotations et reprises		d'exploitation		3 683 871		4 016 828		
		financières		376 746				
		exceptionnelles				1 368 462		

Annexe n°5 - Echéances des créances et dettes

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
Autres immobilisations financières		UT	7 099 465	UV	7 099 465	UW		
Clients douteux ou litigieux		VA	1 898 675		1 898 675			
Autres créances clients		UX	108 485 958		108 485 958			
Créance représent. titres prêtés	UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés		UY	3 085 908		3 085 908			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		UZ	619 929		619 929			
- impôt sur les bénéfices		VM	714 165		714 165			
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée		VB	4 610 703		4 610 703			
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés		VN	1 550 618		1 550 618			
- divers		VP	750 000		750 000			
Groupe et associés (2)		VC	209 720 739		209 720 739			
Débiteurs divers (dont pension titres)		VR	5 614 669		5 614 669			
Charges constatées d'avance		VS	275 478		275 478			
TOTAUX		VT	344 426 307	VU	344 426 307	VV		
(1) Montant : - prêts accordés en cours d'exercice		VD						
- remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2) Prêts et avances consentis aux associés		VF						

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut		A 1 an au plus		A plus d' 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires conver.(1)	7Y						
Autres emprunts obligataires (1)	7Z						
Empr., dettes - à 1 an maximum	VG	903 402		903 402			
établist crédit - à plus de 1 an	VH						
Empr.,dettes financ.divers (1) (2)	8A						
Fournisseurs, comptes rattachés	8B	13 451 805		13 451 805			
Personnel et comptes rattachés	8C	58 558 163		58 558 163			
Sécurité sociale, aut.org.sociaux	8D	21 191 238		21 191 238			
- impôt bénéfices	8E						
Etat et autres - T.V.A.	VW	25 905 018		25 905 018			
collectivités - oblig.cautionnées	VX						
- autres impôts	VQ	35 316 132		35 316 132			
Dettes immob. cptes rattachés	8J	2 112 777		2 112 777			
Groupe et associés (2)	VI	2 874 233		2 874 233			
Autres dettes (pension titres)	8K	6 741 858		6 741 858			
Dettes représent.titres emprunt.	Z2						
Produits constatés d'avance	8L	16 931		16 931			
TOTAUX	VY	167 071 557	VZ	167 071 557			
(1) Emprunts souscrits ds exerc.	VJ						
Emprunts rembour.ds exerc.	VK						
(2) Emprunts, dettes associés	VL						

DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES	MONTANT
DETAIL DES REINTEGRATIONS * Taxes sur les bureaux * Dons et Mecenats.....	43 478 61 500
TOTAL WG	104 978
DETAIL DES DEDUCTIONS * Dons et Mecenats.....	36 900
TOTAL WU	36 900

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	<i>TOTAL</i>
* Cadres.....	219
* Agents de Maîtrise.....	572
* Employés.....	13 694
* Ouvriers.....	
TOTAL	14 485

OPERATIONS RECIPROQUES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
TOTAL AUTRES CREANCES	0	0
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	209 714 630	
TOTAL DETTES FINANCIERES	209 714 630	0
Produits financiers (1)	5 133 619	
Charges financières (2)	121 096	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	5 012 523	0

DETAIL DES CHARGES A PAYER	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
* Fournisseurs - factures non parvenues :	8 829 899
* Fournisseurs - factures non parvenues immobilisations :	1 380 723
TOTAL I	10 210 621
DETTES FISCALES ET SOCIALES PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
* Dettes provisionnées pour congés à payer	20 373 957
* Dettes provisionnées pour primes à payer	1 856 727
* Dettes provisionnées pour précarité + QP à payer	6 442 273
* Dettes provisionnées pour RTT + Repos	265 430
* Dettes provisionnées pour CET	1 433 397
* Dettes provisionnées pour personnel + interface charge à payer	797 789
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	
* Participation des salariés	
* Contribution sociale de solidarité	569 224
* Participation à l'effort de construction	2 468 212
* Charges sociales provisionnées sur congés à payer	4 871 492
* Charges sociales provisionnées sur précarité + QP à payer	1 703 500
* Charges sociales provisionnées sur RTT + Repos	100 096
* Charges sociales provisionnées sur CET	632 547
* Charges sociales provisionnées sur primes à payer	949 536
* Formation professionnelle continue	3 012 752
* Taxe d'apprentissage	880 961
* Autres charges à payer STC	27
* Indemnités Journalières	
* Autres organismes sociaux et charges à payer	
TOTAL II	46 357 919
ETAT - CHARGES A PAYER	
* Taxe sur les véhicules des sociétés	62 769
* CFE	125 906
* CVAE	1 629 657
* Charges fiscales provisionnées sur congés à payer	
* Charges fiscales provisionnées sur primes à payer	
TOTAL III	1 818 331
AUTRES DETTES	
* Clients créditeurs	
* Rabais, remises et ristournes à accorder et autres avoirs à établir	6 152 136
TOTAL IV	6 152 136
TOTAL DES CHARGES A PAYER I +II + III + IV	64 539 008

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations - intérêts courus	
Autres créances immobilisées - intérêts courus	
* Sur titres immobilisés	
* Sur dépôts et cautionnements	
TOTAL I	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
Clients - Produits non encore facturés	
* Clients - Factures à établir	5 952 433
* Clients - En cours	
TOTAL II	5 952 433
AUTRES CREANCES	
* Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore perçus	4 406 569
* Fournisseurs débiteurs	725 777
* Intérêts courus sur comptes courant à recevoir	
TOTAL III	5 132 346
PERSONNEL	
* Produits à recevoir	0
TOTAL IV	0
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	
* Produits à recevoir	437 520
TOTAL V	437 520
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	
* Produits à recevoir	1 601 923
TOTAL VI	1 601 923
DEBITEURS DIVERS	
* Produits à recevoir	781 664
TOTAL VII	781 664
TOTAL III+IV+V+VI+VII	7 953 453
DISPONIBILITES	
* Intérêts courus à recevoir	0
TOTAL VIII	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII	13 905 885

Annexe n° 11 - Détail des charges constatées d'avance

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
CHARGES D'EXPLOITATION	
* Services	163 261
* Sous traitance.....	2 672
* Divers	15 000
* Honoraires	94 545
TOTAL I	275 478
CHARGES FINANCIERES	
*	
*	
*	
TOTAL II	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
*	
*	
*	
TOTAL III	0
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE I	275 478

DETAIL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
PRODUITS D'EXPLOITATION	
* Services	16 931
TOTAL I	16 931

ENGAGEMENTS FINANCIERS (HORS CREDIT-BAIL)

ENGAGEMENTS DONNES	TOTAL	AU PROFIT DE			
		FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIEES	AUTRES
* Avals et cautions					
* Nantissement sur cession de créances					
* Effets escomptés non échus et autres mobilisations					
* Engagement de retraite	10 776 227				10 776 227
* Autres engagements donnés	6 879 243				6 879 243
TOTAL	17 655 470				17 655 470