

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00075

Numéro SIREN : 662 025 196

Nom ou dénomination : ELRES

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2023 sous le numéro de dépôt 10100



ELRES

**COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2022**

S.A.S au capital de 1.324.944 Euros
Siège social : 11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX
RCS-NANTERRE : 662 025 196

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 045 516	3 266 942	778 575	852 960
Frais d'établissement	33 584	33 584	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	3 446 853	3 233 358	213 495	287 880
Fonds commercial	565 080	-	565 080	565 080
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	133 842 739	88 332 947	45 509 792	79 596 614
Terrains	2 351 608	-	2 351 608	2 351 608
Constructions	26 397 932	15 066 234	11 331 698	24 798 758
Installations techniques, matériel	77 107 135	50 609 882	26 497 253	38 948 442
Autres immobilisations corporelles	27 111 554	22 656 831	4 454 723	13 230 231
Immobilisations en cours	874 510	-	874 510	267 575
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 339 998	1 105 440	9 234 558	8 795 001
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	1 472 935	1 105 440	367 495	213 520
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	51 003	-	51 003	51 003
Prêts	49	-	49	49
Autres immobilisations financières	8 816 010	-	8 816 010	8 530 430
ACTIF IMMOBILISE	148 228 254	92 705 329	55 522 925	89 244 575
STOCKS ET ENCOURS	13 500 192	0	13 500 192	12 134 192
Matières premières, approvisionnements	13 437 590	-	13 437 590	12 072 617
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	62 602	-	62 602	61 575
CREANCES	78 755 635	9 797 814	68 957 822	89 764 572
Avances et acomptes versés sur commandes	47 627	-	47 627	83 213
Clients et comptes rattachés	51 276 081	9 454 465	41 821 616	46 575 089
Autres créances	27 431 927	343 349	27 088 578	43 106 270
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	2 135 302	0	2 135 302	1 917 676
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	2 135 302	-	2 135 302	1 917 676
COMPTES DE REGULARISATION	953 036	0	953 036	2 278 145
Charges constatées d'avance	953 036	-	953 036	2 278 145
ACTIF CIRCULANT	95 344 165	9 797 814	85 546 351	106 094 585
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	243 572 419	102 503 142	141 069 276	195 339 160

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF		30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	
Réserve légale			132 494
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	13 934
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	
TOTAL RESERVES			146 429
Report à nouveau		- 762 885	- 130 969 818
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		- 97 234 385	- 66 776 488
Subventions d'investissement		128 857	125 719
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) -		96 543 469	- 196 149 216
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		18 866 023	17 249 836
Provisions pour charges		20 341 051	37 229 037
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		39 207 074	54 478 873
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		114 729	929 659
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	20 301 261
TOTAL DETTES FINANCIERES		20 415 990	157 370 783
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 809 321	5 535 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 018 319	75 151 808
Dettes fiscales et sociales		83 104 850	90 733 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		610 882	148 233
Autres dettes		7 446 308	8 069 680
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION		177 989 681	179 638 720
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		198 405 671	337 009 503
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		141 069 276	195 339 160

COMPTE DE RESULTAT

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	France	30/09/2022 Exportation	Total	30/09/2021
Ventes de marchandises	870 185		870 185	731 012
Production vendue biens	128 000		128 000	
Production vendue services	705 877 411		705 877 411	683 703 639
Chiffres d'affaires nets	706 875 596		706 875 596	684 434 650
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			71 297	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 867 569	6 842 524
Autres produits			876 755	582 144
Total des produits d'exploitation (I)			733 691 217	691 859 319
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 275 218	3 749 074
Variation de stock (marchandises)		-	1 028	4 422
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			288 074 352	264 677 937
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	1 364 973	488 264
Autres achats et charges externes			166 187 305	153 720 549
Impôts, taxes et versements assimilés			8 746 663	8 577 871
Salaires et traitements			212 070 089	205 848 147
Charges sociales			80 463 668	77 784 101
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	9 539 175	10 541 067
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	234 881	155 895
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 489 091	2 050 116
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 111 085	7 082 572
Autres charges			31 685 310	12 418 913
Total des charges d'exploitation (II)			809 510 835	747 098 929
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			75 819 618	55 239 610
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			1 423	309 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			295 368	40 923
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 158 879	76
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 455 670	350 389
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 321 356	3 288 986
Intérêts et charges assimilées			5 795 267	4 405 997
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			8 116 622	7 694 983
RÉSULTAT FINANCIER			6 660 952	7 344 594
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			82 480 570	62 584 204
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			283 274	282 725
Produits exceptionnels sur opérations en capital			836 520	2 818 196
Reprises sur provisions et transferts de charges			324 570	4 035 686
Total des produits exceptionnels (VII)			1 444 363	7 136 607
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 401 355	2 276 236
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			948 756	3 405 705
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			13 202 637	5 942 722
Total des charges exceptionnelles (VIII)			16 552 748	11 624 663
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			15 108 385	4 488 056
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			354 570	295 772
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			736 591 250	699 346 314
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			833 825 635	766 122 803
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			97 234 385	66 776 488

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne 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 pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La Société a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants de collectivités sur les marchés de la restauration scolaire (Enseignement public et Enseignement privé), de la restauration dans les établissements de santé (hôpitaux et cliniques, maisons de retraite, établissements médico-sociaux) et dans les établissements pénitentiaires.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 141.069.276,13 €
- Résultat net : (97 234 385,30) €
-

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année a été marquée par la 5ème vague COVID, entraînant une baisse d'activité difficilement anticipable sur les mois de janvier et février 2022, des difficultés d'approvisionnement (rupture de produits) et par un niveau d'inflation inédit.

La société estime néanmoins que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2022 ont été élaborés et présentés en conformité du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général modifié par le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2021-2022 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- * Licences / Logiciels 1 an
- * Progiciels / ERP 5 ans

Pour le test de la valorisation des actifs incorporels (fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles) la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et d'un cash flow prévisionnel actualisé.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- * Constructions..... 15 ans
- * Installation Agencement..... 3 à 15 ans
- * Matériel de bureau et informatique..... 3 à 15 ans
- * Matériel de transport 3 à 15 ans
- * Mobilier 3 à 15 ans

c) Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

g) Provisions pour risques et charges

Elles concernent notamment : des provisions prud'hommes, de renouvellement et de caducité.

La provision pour amortissement de caducité concerne les biens renouvelés des contrats de délégation du service public pour lesquels le délégataire (ELRES) a la charge de renouvellement des matériels qu'il a réalisés au démarrage du contrat.

Cette provision est calculée sur la durée restante du contrat pour les biens dont la durée de vie est supérieure à la durée restante du contrat, ces biens étant réputés de retour à la ville.

h) Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

i) Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Reévaluation	Acqu. et apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	33 584	0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 430 930	0	37 897
Terrains	2 351 608		
Sur sol propre	8 502 032		51 804
Constructions	14 460 239		81 249
Installations générales, agencements et aménagements	13 729 446		825 270
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 926 992		5 593 918
Installations générales, agencements, aménagements	22 711 977		1 057 690
Autres immobilisations corporelles	17 350		
Matériel de bureau et mobilier informatique	6 229 975		522 089
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	267 575		805 520
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 197 192	0	8 937 540
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	1 452 935	0	20 000
Autres titres immobilisés	51 003	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	8 530 479	0	285 581
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 034 417	0	305 581
TOTAL GENERAL	176 696 123	0	9 281 019

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)		0	33 584	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	456 895	4 011 933	0
	Terrains	0	0	2 351 608	0
	Sur sol propre	0	21 428	8 532 408	0
	Constructions	0	4 471 338	10 070 149	0
	Installations générales, agencements et	21 373	6 737 968	7 795 375	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 027	22 317 748	77 107 135	0
	Installations générales, agencements,	0	2 169 980	21 599 687	0
	Autres immobilisations	0	0	17 350	0
	Matériel de transport	0	0	17 350	0
	Matériel de bureau et mobilier	50 265	1 207 282	5 494 517	0
	corporelles	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	198 585	0	874 510	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	366 250	36 925 743	133 842 739	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	1 472 935	0
	Autres titres immobilisés	0	0	51 003	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	8 816 060	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	10 339 998	0
	TOTAL GENERAL	366 250	37 382 638	148 228 254	0

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Eléments	Valeur Brute	Valeur Nette	Durée d'amort.
Frais de constitution	16 297	0	
Frais de premier établissement	17 287	0	
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL	33 584	0	

Détail des fonds commerciaux et droits au bail

Exprimé en €

Rubriques	Valeur brute	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette	Durée d'amortissement
Fonds commerciaux achetés sans protection juridique					Néant
-					
Fonds commerciaux achetés avec protection juridique	0	0	0	0	Néant
Droits aux Bails	565 080	0	0	565 080	
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
TOTAL GENERAL	565 080			565 080	

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		33 584	0	0	33 584
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 575 669	112 858	456 895	3 231 632
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 864 343	403 771	11 514	4 256 601
	Sur sol d'autrui	3 549 898	629 856	414 458	3 765 296
	Installations générales, agencements	2 748 314	223 512	598 504	2 373 322
Installations techniques, matériels et outillages		53 939 906	7 071 382	12 379 595	48 631 693
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	10 501 476	2 321 678	1 926 273	10 896 880
	Matériel de transport	416	2 169	0	2 585
	Matériel de bureau, Informatique	5 036 821	442 961	1 188 397	4 291 385
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		79 641 174	11 095 329	16 518 742	74 217 761
TOTAL GENERAL (I + II + III)		83 250 427	11 208 187	16 975 637	77 482 977

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
Install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	2 127 804	747 100	952 654	1 922 250
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	327 909	64 165	114 409	277 665
Provisions pour impôts	80 910	0	0	80 910
Provisions pour renouvellement des immobilisations	36 820 218	4 852 167	21 689 909	19 982 476
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	15 122 032	3 870 696	2 048 955	16 943 773
TOTAL (II)	54 478 873	9 534 128	24 805 926	39 207 074
Provisions sur immos incorporelles	2 301	0	575	1 726
Provisions sur immos corporelles	2 959 405	11 654 304	498 523	14 115 186
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	1 239 415	12 514	146 489	1 105 440
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	8 642 021	2 438 093	1 625 648	9 454 465
Autres provisions pour dépréciations	349 226	50 998	56 875	343 349
TOTAL (III)	13 192 367	14 155 909	2 328 111	25 020 165
TOTAL GENERAL (I + II + III)	67 671 240	23 690 036	27 134 037	64 227 240
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 835 056	25 650 588	
Dont dotations et reprises financières		2 321 356	1 158 879	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 535 106	324 570	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	49		49
Autres Immos financières	8 816 010		8 816 010
Clients douteux ou litigieux	1 036 349	1 036 349	
Autres créances clients	50 239 732	50 239 732	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 440 869	1 440 869	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 924	16 924	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	13 569 352	13 569 352	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur	6 827 010	6 827 010	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	668 340	668 340	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	80 587	80 587	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	4 828 845	4 828 845	
Charges constatées d'avance	953 036	953 036	
TOTAL GENERAL	88 477 103	79 661 044	8 816 060
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes rattachés	14 895 032
Autres créances	3 736 428
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	18 631 460

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	953 036,01
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	953 036

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2021	Affectation résultat 09/21	Augmentation Capital	Apurement des pertes	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2022
Capital	1 324 944		196 836 993	(196 836 993)			1 324 944
Réserve légale	132 494			(132 494)			0
Réserves réglementées	13 934			(13 934)			0
Report à nouveau	(130 969 818)	(66 776 488)		196 983 421			(762 885)
Résultat	(66 776 488)	66 776 488				(97 234 385)	(97 234 385)
	0						0
Subventions d'investissement	125 719						126 857
TOTAL	(196 149 216)	0	196 836 993	0	0	(97 234 385)	(96 543 469)

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	82 809			16,00

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

Rubriques	Situation et mouvements				Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	2 127 804	747 100	952 654		1 922 250
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 pensions, obligations similaires	327 909	64 165	114 409		277 665
Provisions pour impôts	80 910				80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	36 820 217	4 852 167	21 689 909		19 982 476
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	15 122 032	3 870 696	2 048 955		16 943 773
TOTAL	54 478 873	9 534 128	24 805 927		39 207 074

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
SN SORELEZ	128000	58 634		186 634
SN SORESE	383000		383 000	
SN SOREBOU	1762000	829 672		2 591 672
SN CEERCF	1347000		629 390	717 610
SN SORENO	4166000	146 488		4 312 488
SN SOGECCIR	436000	4 588		440 588
SN SMR	3839925,5	891 958		4 731 883
SAS BRESTMEM		375 648		375 648
Autres provisions pour risques	3060106,83	802 291	1 036 565	2 625 833
Provision pour remise en état		2 575		2 575
Provision pour Risque contractuel (DS		958 842		958 842
TOTAL	15 122 032	3 870 696	2 048 955	16 943 773

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	114 729	114 729		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	20 301 261	20 301 261		
Fournisseurs et comptes rattachés	82 018 319	82 018 319		
Personnel et comptes rattachés	54 504 042	54 504 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 105 124	15 105 124		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	8 885 833	8 885 833		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	4 609 850	4 609 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	610 882	610 882		
Groupes et associés				
Autres dettes	7 446 308	7 446 308		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	193 596 350	193 596 350		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 749 688
Dettes sur immobilisations	174 647
Autres dettes	4 677 093
Dettes fiscales et sociales	46 315 247
TOTAL CHARGES A PAYER	88 916 575

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NEANT

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Restauration de collectivités	706 875 596	684 434 650
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	706 875 596	684 434 650
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	71 297	
Reprises de provisions	25 867 569	6 583 212
Transferts de charges	216 981	259 312
Autres produits	659 775	582 144
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	733 691 217	691 859 319

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Dividendes	1 423	309 389
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus de créances	8 159	40 923
Autres produits financiers	1 299 598	
Reprise provisions risques financiers	146 489	76
Reprise provision dépréciation immobilisations financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 455 670	350 389
Dotation provision financière médaille du travail	1 854	2 181
Dotation provision risques financiers	2 306 988	3 286 780
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	12 514	25
Intérêts sur comptes courants	3 999 292	2 651 442
Intérêts financiers de titrisation	1 624 168	1 560 782
Autres charges financières	171 806	193 773
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 116 622	7 694 983

Le résultat financier se compose principalement :

- D'intérêts financiers sur la titrisation ;
- d'intérêts sur compte courant,
- de dotations sur risques financiers.

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	283 274	282 725
Autres produits exceptionnels	111 379	164 982
Produits sur sinistre	171 895	117 743
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	836 520	2 818 196
Produit de cession d'immobilisations corporelles	826 530	2 808 901
Autres produits exceptionnels	9 990	9 295
Rep sur Prov & Transfers de charges	324 570	4 035 686
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	324 570	4 035 686
Rep. Autre prov pour risques et charges		
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 444 363	7 136 607
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	2 401 355	2 276 236
Pénalités amendes	1 621 226	905 437
Charges sur sinistres	247 847	202 040
Autres charges exceptionnelles	532 282	1 168 759
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	948 756	3 405 705
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	948 756	3 405 705
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	13 202 637	5 942 722
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	1 667 531	2 947 645
Dot. except Prov Risque et Charges		
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	11 535 106	2 995 077
Dot. Prov. Impôts		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 552 748	11 624 663

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	(82 480 570)		(82 480 570)	(62 584 204)
Résultat Exceptionnel	(15 108 385)		(15 108 385)	(4 488 056)
Crédit d'impôt mécénat				
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	354 570		354 570	295 772
CICE				
Participation				
NET COMPTABLE	(97 234 385)		(97 234 385)	(66 776 488)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 26,5%
------------------------------------	---------	--------------------------

ACCROISSEMENTS

Provisions réglementées : NEANT

Autres :

TOTAL 0

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :

Provision pour congés payés	19 550 565
Provision C3S	831 414
Provision TVS	80 379
Provision situation nette	2 306 988
Provision renouvellement immobilisations	59 419
Provision pour dépréciation immobilisations	11 654 304
Provision pour risques	
Provision Reorganisation	
Provision garantie acces formation	146 760

TOTAL 34 629 829

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 9 176 905

Amortissements réputés différés

Déficits reportables 425 973 376

Moins values à long terme

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

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.

A des fins d'harmonisation entre le référentiel IFRS et le référentiel comptable français, il a été décidé d'adopter à partir de cet exercice la méthode « IFRIC » pour l'établissement des comptes sociaux de l'entreprise.

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 = 44,67% ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2022 s'élève à 12 957 057 €.

Engagements programme Titrisation

Les créances cédées du compartiment ON du programme au 30 septembre 2022 s'élèvent à 22 512 174,91 €

Engagements donnés

Beneficiaire Nom	Type d'engagement	Cauti on bancaire	Date de mise en place	Date de fin	Montant en Euros
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première demande	CIC	06/03/2017	20/09/2022	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première demande	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
LE CANNET	Cautionnement solidaire	CIC	17/09/2018	31/08/2025	200 000,00
VILLE DE GONESSE	Cautionnement solidaire	CIC	25/10/2018	31/08/2023	50 000,00
Ville de Pontarlier	Cautionnement solidaire	CIC	09/11/2018	30/09/2028	15 680,00
TORCY	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	16/11/2018	31/08/2024	20 000,00
Commune de VOURLÈS	Garantie à première demande	CIC	22/01/2019	03/09/2024	10 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première demande	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
CHAVILLE	Garantie à première demande	CIC	29/01/2021	31/12/2024	33 586,90
COMMUNAUTE DE COMMUNES BASSIN AUTERIVAIN HAUT GARONNAIS	Garantie à première demande	ATRADIUS FRANCE	28/05/2021	28/02/2023	47 159,00
VILLE DE GRASSE	Garantie à première demande	CIC	31/01/2022	31/08/2029	21 500,00
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Cautionnement solidaire	CIC	10/02/2022	31/01/2023	500 880,47
DÉPARTEMENT DES HAUTS DE SEINE	Garantie à première demande	CIC	28/06/2022	31/08/2026	115 000,00
Ecole Nationale de l'Aviation Civile	Garantie à première demande	CIC	01/08/2022	31/08/2032	113 054,00
Institut Supérieur de l'Aéronautique et de l'Espace	Garantie à première demande	CIC	01/08/2022	31/08/2032	99 201,00
LUNEL	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	01/08/2022	31/12/2026	50 000,00
NOISY LE GRAND	Garantie à première demande	CIC	13/01/2015	20/09/2022	141 324,57
					4 243 678,60

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Effectif salarié	Exercice 2022	Exercice 2021	
		Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	454		454	457
Agents de maîtrise	1 485		1 485	1 481
Employés	6 792		6 792	6 944
TOTAL EFFECTIF MOYEN	8 731	0	8 731	8 882

V.4 CONSOLIDATION

La société Elres est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

La société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.6 ELEMENTS RELEVANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS AVEC 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)	20 256 972	
TOTAL DETTES FINANCIERES	20 256 972	0
Produits financiers (1)	288 631	
Charges financières (2)	4 170 201	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	-3 881 569	0

Transactions non conclues aux conditions normales de marché : NEANT

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations (Montant en K€)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en K€	Provisions sur titres K€	Valeur nette des titres en K€	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Resultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales											
SORENO	38	-4 350	100,00%	38	38	0			0	-147	
SORESET	38	189	100,00%	1 036	890	146			5 119	629	
SOREBOU	10	-2 602	100,00%	10	10	0			3 856	-830	
SORELEZ	10	-187	100,00%	10	10	0			1 679	-58	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	100	-4 886	98,82%	102	102	0			4 395	-893	
ERHS	8	0	100,00%	10	3	8			0	-1	
BRESTMEM	10	-366	100,00%	10	10	0			847	-364	
SWI CB	1,5	0	100,00%	0	0	0			0	0	
CEBROF	10	-84	50,00%	5	5	0			18 806 581	1 259	
SACORES	641	79	33,33%	213		213			3 838	16	1
SOGECCIR	40	-527	100,00%	38	38	0			0	-46	

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

ELRES

Société par actions simplifiée

11, Allée de l'Arche

92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

ELRES

Société par actions simplifiée

11, Allée de l'Arche

92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux associés de la société ELRES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ELRES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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



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

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.

Deloitte.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 ;

Deloitte.

- 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.

Paris-La Défense, le 15 mars 2023

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Gourd', is written over a small black shield-shaped logo containing a white checkmark.

Frédéric GOURD

ELRES

COMPTES SOCIAUX au 30 SEPTEMBRE 2022

S.A.S au capital de 1.324.944 Euros
Siège social : 11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX
RCS-NANTERRE : 662 025 196

BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 045 516	3 266 942	778 575	852 960
Frais d'établissement	33 584	33 584	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	3 446 853	3 233 358	213 495	287 880
Fonds commercial	565 080	-	565 080	565 080
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	133 842 739	88 332 947	45 509 792	79 596 614
Terrains	2 351 608	-	2 351 608	2 351 608
Constructions	26 397 932	15 066 234	11 331 698	24 798 758
Installations techniques, matériel	77 107 135	50 609 882	26 497 253	38 948 442
Autres immobilisations corporelles	27 111 554	22 656 831	4 454 723	13 230 231
Immobilisations en cours	874 510	-	874 510	267 575
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 339 998	1 105 440	9 234 558	8 795 001
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	1 472 935	1 105 440	367 495	213 520
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	51 003	-	51 003	51 003
Prêts	49	-	49	49
Autres immobilisations financières	8 816 010	-	8 816 010	8 530 430
ACTIF IMMOBILISE	148 228 254	92 705 329	55 522 925	89 244 575
STOCKS ET ENCOURS	13 500 192	0	13 500 192	12 134 192
Matières premières, approvisionnements	13 437 590	-	13 437 590	12 072 617
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	62 602	-	62 602	61 575
CREANCES	78 755 635	9 797 814	68 957 822	89 764 572
Avances et acomptes versés sur commandes	47 627	-	47 627	83 213
Clients et comptes rattachés	51 276 081	9 454 465	41 821 616	46 575 089
Autres créances	27 431 927	343 349	27 088 578	43 106 270
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	2 135 302	0	2 135 302	1 917 676
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	2 135 302	-	2 135 302	1 917 676
COMPTES DE REGULARISATION	953 036	0	953 036	2 278 145
Charges constatées d'avance	953 036	-	953 036	2 278 145
ACTIF CIRCULANT	95 344 165	9 797 814	85 546 351	106 094 585
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	243 572 419	102 503 142	141 069 276	195 339 160

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF		30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	
Réserve légale			132 494
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	13 934
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	
TOTAL RESERVES			146 429
Report à nouveau		- 762 885	- 130 969 818
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		- 97 234 385	- 66 776 488
Subventions d'investissement		128 857	125 719
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) -		96 543 469	- 196 149 216
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		18 866 023	17 249 836
Provisions pour charges		20 341 051	37 229 037
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		39 207 074	54 478 873
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		114 729	929 659
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	20 301 261
TOTAL DETTES FINANCIERES		20 415 990	157 370 783
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 809 321	5 535 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 018 319	75 151 808
Dettes fiscales et sociales		83 104 850	90 733 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		610 882	148 233
Autres dettes		7 446 308	8 069 680
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION		177 989 681	179 638 720
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		198 405 671	337 009 503
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		141 069 276	195 339 160

COMPTE DE RESULTAT

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	France	30/09/2022 Exportation	Total	30/09/2021
Ventes de marchandises	870 185		870 185	731 012
Production vendue biens	128 000		128 000	
Production vendue services	705 877 411		705 877 411	683 703 639
Chiffres d'affaires nets	706 875 596		706 875 596	684 434 650
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			71 297	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 867 569	6 842 524
Autres produits			876 755	582 144
Total des produits d'exploitation (I)			733 691 217	691 859 319
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 275 218	3 749 074
Variation de stock (marchandises)		-	1 028	4 422
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			288 074 352	264 677 937
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	1 364 973	488 264
Autres achats et charges externes			166 187 305	153 720 549
Impôts, taxes et versements assimilés			8 746 663	8 577 871
Salaires et traitements			212 070 089	205 848 147
Charges sociales			80 463 668	77 784 101
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	9 539 175	10 541 067
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	234 881	155 895
Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 489 091	2 050 116
Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 111 085	7 082 572
Autres charges			31 685 310	12 418 913
Total des charges d'exploitation (II)			809 510 835	747 098 929
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			75 819 618	55 239 610
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			1 423	309 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			295 368	40 923
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 158 879	76
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 455 670	350 389
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 321 356	3 288 986
Intérêts et charges assimilées			5 795 267	4 405 997
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			8 116 622	7 694 983
RÉSULTAT FINANCIER			6 660 952	7 344 594
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			82 480 570	62 584 204
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			283 274	282 725
Produits exceptionnels sur opérations en capital			836 520	2 818 196
Reprises sur provisions et transferts de charges			324 570	4 035 686
Total des produits exceptionnels (VII)			1 444 363	7 136 607
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 401 355	2 276 236
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			948 756	3 405 705
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			13 202 637	5 942 722
Total des charges exceptionnelles (VIII)			16 552 748	11 624 663
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			15 108 385	4 488 056
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			354 570	295 772
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			736 591 250	699 346 314
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			833 825 635	766 122 803
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			97 234 385	66 776 488

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne 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 pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La Société a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants de collectivités sur les marchés de la restauration scolaire (Enseignement public et Enseignement privé), de la restauration dans les établissements de santé (hôpitaux et cliniques, maisons de retraite, établissements médico-sociaux) et dans les établissements pénitentiaires.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 141.069.276,13 €
- Résultat net : (97 234 385,30) €
-

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année a été marquée par la 5ème vague COVID, entraînant une baisse d'activité difficilement anticipable sur les mois de janvier et février 2022, des difficultés d'approvisionnement (rupture de produits) et par un niveau d'inflation inédit.

La société estime néanmoins que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2022 ont été élaborés et présentés en conformité du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général modifié par le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2021-2022 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- * Licences / Logiciels 1 an
- * Progiciels / ERP 5 ans

Pour le test de la valorisation des actifs incorporels (fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles) la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et d'un cash flow prévisionnel actualisé.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- * Constructions..... 15 ans
- * Installation Agencement..... 3 à 15 ans
- * Matériel de bureau et informatique..... 3 à 15 ans
- * Matériel de transport 3 à 15 ans
- * Mobilier 3 à 15 ans

c) Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

g) Provisions pour risques et charges

Elles concernent notamment : des provisions prud'hommes, de renouvellement et de caducité.

La provision pour amortissement de caducité concerne les biens renouvelés des contrats de délégation du service public pour lesquels le délégataire (ELRES) a la charge de renouvellement des matériels qu'il a réalisés au démarrage du contrat.

Cette provision est calculée sur la durée restante du contrat pour les biens dont la durée de vie est supérieure à la durée restante du contrat, ces biens étant réputés de retour à la ville.

h) Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

i) Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES	Valeur brute au		Augmentations	
	début de l'exercice	Réévaluation	Acqu. et apports	
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	33 584	0	0	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 430 930	0	37 897	
Terrains	2 351 608			
Sur sol propre	8 502 032		51 804	
Constructions	14 460 239		81 249	
Installations générales, agencements et aménagements	13 729 446		825 270	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 926 992		5 593 918	
Installations générales, agencements, aménagements	22 711 977		1 057 690	
Autres immobilisations corporelles	17 350			
Matériel de bureau et mobilier informatique	6 229 975		522 089	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	267 575		805 520	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 197 192	0	8 937 540	
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
Autres participations	1 452 935	0	20 000	
Autres titres immobilisés	51 003	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières	8 530 479	0	285 581	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 034 417	0	305 581	
TOTAL GENERAL	176 696 123	0	9 281 019	

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement (I)			0	33 584	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	456 895	4 011 933	0
Terrains		0	0	2 351 608	0
Sur sol propre		0	21 428	8 532 408	0
Constructions		0	4 471 338	10 070 149	0
Installations générales, agencements et		21 373	6 737 968	7 795 375	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		96 027	22 317 748	77 107 135	0
Autres immobilisations corporelles		0	2 169 980	21 599 687	0
Installations générales, agencements,		0	0	17 350	0
Matériel de transport		50 265	1 207 282	5 494 517	0
Matériel de bureau et mobilier		0	0	0	0
Emballages récupérables et divers		198 585	0	874 510	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		366 250	36 925 743	133 842 739	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	1 472 935	0
Autres titres immobilisés		0	0	51 003	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	8 816 060	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		0	0	10 339 998	0
TOTAL GENERAL		366 250	37 382 638	148 228 254	0

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Eléments	Valeur Brute	Valeur Nette	Durée d'amort.
Frais de constitution	16 297	0	
Frais de premier établissement	17 287	0	
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL	33 584	0	

Détail des fonds commerciaux et droits au bail

Exprimé en €

Rubriques	Valeur brute	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette	Durée d'amortissement
Fonds commerciaux achetés sans protection juridique					Néant
Fonds commerciaux achetés avec protection juridique	0	0	0	0	Néant
Droits aux Bails	565 080	0	0	565 080	
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
TOTAL GENERAL	565 080			565 080	

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		33 584	0	0	33 584
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 575 669	112 858	456 895	3 231 632
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 864 343	403 771	11 514	4 256 601
	Sur sol d'autrui	3 549 898	629 856	414 458	3 765 296
	Installations générales, agencements	2 748 314	223 512	598 504	2 373 322
Installations techniques, matériels et outillages		53 939 906	7 071 382	12 379 595	48 631 693
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	10 501 476	2 321 678	1 926 273	10 896 880
	Matériel de transport	416	2 169	0	2 585
	Matériel de bureau, informatique	5 036 821	442 961	1 188 397	4 291 385
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		79 641 174	11 095 329	16 518 742	74 217 761
TOTAL GENERAL (I + II + III)		83 250 427	11 208 187	16 975 637	77 482 977

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
		DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
Immos		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab		0	0	0	0	0	0	0
Autres		0	0	0	0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0	0	0	0
Constructions :								
sol propre		0	0	0	0	0	0	0
sol autrui		0	0	0	0	0	0	0
install.		0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :								
Inst. techn.		0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.		0	0	0	0	0	0	0
M.Transport		0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.		0	0	0	0	0	0	0
Emball.		0	0	0	0	0	0	0
CORPO.		0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres		0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	2 127 804	747 100	952 654	1 922 250
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	327 909	64 165	114 409	277 665
Provisions pour impôts	80 910	0	0	80 910
Provisions pour renouvellement des immobilisations	36 820 218	4 852 167	21 689 909	19 982 476
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	15 122 032	3 870 696	2 048 955	16 943 773
TOTAL (II)	54 478 873	9 534 128	24 805 926	39 207 074
Provisions sur immos incorporelles	2 301	0	575	1 726
Provisions sur immos corporelles	2 959 405	11 654 304	498 523	14 115 186
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	1 239 415	12 514	146 489	1 105 440
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	8 642 021	2 438 093	1 625 648	9 454 465
Autres provisions pour dépréciations	349 226	50 998	56 875	343 349
TOTAL (III)	13 192 367	14 155 909	2 328 111	25 020 165
TOTAL GENERAL (I + II + III)	67 671 240	23 690 036	27 134 037	64 227 240
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 835 056	25 650 588	
Dont dotations et reprises financières		2 321 356	1 158 879	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 535 106	324 570	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	49		49
Autres immos financières	8 816 010		8 816 010
Clients douteux ou litigieux	1 036 349	1 036 349	
Autres créances clients	50 239 732	50 239 732	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 440 869	1 440 869	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 924	16 924	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	13 569 352	13 569 352	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur	6 827 010	6 827 010	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	668 340	668 340	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	80 587	80 587	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	4 828 845	4 828 845	
Charges constatées d'avance	953 036	953 036	
TOTAL GENERAL	88 477 103	79 661 044	8 816 060
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes rattachés	14 895 032
Autres créances	3 736 428
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	18 631 460

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	953 036,01
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	953 036

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2021	Affectation résultat 09/21	Augmentation Capital	Apurement des pertes	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2022
Capital	1 324 944		196 836 993	(196 836 993)			1 324 944
Réserve légale	132 494			(132 494)			0
Réserves réglementées	13 934			(13 934)			0
Report à nouveau	(130 969 818)	(66 776 488)		196 983 421			(762 885)
Résultat	(66 776 488)	66 776 488				(97 234 385)	(97 234 385)
	0						0
Subventions d'investissement	125 719						128 857
TOTAL	(196 149 216)	0	196 836 993	0	0	(97 234 385)	(96 543 469)

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	82 809			16,00

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

Exprience

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	2 127 804	747 100	952 654		1 922 250
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 pensions, obligations similaires	327 909	64 165	114 409		277 665
Provisions pour impôts	80 910				80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	36 820 217	4 852 167	21 689 909		19 982 476
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	15 122 032	3 870 696	2 048 955		16 943 773
TOTAL	54 478 873	9 534 128	24 805 927		39 207 074

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
SN SORELEZ	128000	58 634		186 634
SN SORESET	383000		383 000	
SN SOREBOU	1762000	829 672		2 591 672
SN CEERCF	1347000		629 390	717 610
SN SORENO	4166000	146 488		4 312 488
SN SOGECCIR	436000	4 588		440 588
SN SMR	3839925,5	891 958		4 731 883
SAS BRESTMEM		375 648		375 648
Autres provisions pour risques	3060106,83	602 291	1 036 565	2 625 833
Provision pour remise en état		2 575		2 575
Provision pour Risque contractuel (D&S)		958 842		958 842
TOTAL	15 122 032	3 870 696	2 048 955	16 943 773

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	114 729	114 729		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	20 301 261	20 301 261		
Fournisseurs et comptes rattachés	82 018 319	82 018 319		
Personnel et comptes rattachés	54 504 042	54 504 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 105 124	15 105 124		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	8 885 833	8 885 833		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	4 609 850	4 609 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	610 882	610 882		
Groupes et associés				
Autres dettes	7 446 308	7 446 308		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	193 596 350	193 596 350		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 749 688
Dettes sur immobilisations	174 547
Autres dettes	4 677 093
Dettes fiscales et sociales	46 315 247
TOTAL CHARGES A PAYER	88 916 575

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NEANT

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Restauration de collectivités	706 875 596	684 434 650
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	706 875 596	684 434 650
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	71 297	
Reprises de provisions	25 867 569	6 583 212
Transferts de charges	216 981	259 312
Autres produits	659 775	582 144
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	733 691 217	691 859 319

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Dividendes	1 423	309 389
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus de créances	8 159	40 923
Autres produits financiers	1 299 598	
Reprise provisions risques financiers	146 489	76
Reprise provision dépréciation immobilisations financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 455 670	350 389
Dotation provision financière médaille du travail	1 854	2 181
Dotation provision risques financiers	2 306 988	3 286 780
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	12 514	25
Intérêts sur comptes courants	3 999 292	2 651 442
Intérêts financiers de titrisation	1 624 168	1 560 782
Autres charges financières	171 806	193 773
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 116 622	7 694 983

Le résultat financier se compose principalement :

- D'intérêts financiers sur la titrisation ;
- d'intérêts sur compte courant,
- de dotations sur risques financiers.

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	283 274	282 725
Autres produits exceptionnels	111 379	164 982
Produits sur sinistre	171 895	117 743
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	836 520	2 818 196
Produit de cession d'immobilisations corporelles	826 530	2 808 901
Autres produits exceptionnels	9 990	9 295
Rep sur Prov & Transfers de charges	324 570	4 035 686
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	324 570	4 035 686
Rep. Autre prov pour risques et charges		
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 444 363	7 136 607
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	2 401 355	2 276 236
Pénalités amendes	1 621 226	905 437
Charges sur sinistres	247 847	202 040
Autres charges exceptionnelles	532 282	1 168 759
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	948 756	3 405 705
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	948 756	3 405 705
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	13 202 637	5 942 722
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	1 667 531	2 947 645
Dot. except Prov Risque et Charges		
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	11 535 106	2 995 077
Dot. Prov. Impôts		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 552 748	11 624 663

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	(82 480 570)		(82 480 570)	(62 584 204)
Résultat Exceptionnel	(15 108 385)		(15 108 385)	(4 488 056)
Crédit d'impôt mécénat				
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	354 570		354 570	295 772
CICE				
Participation				
NET COMPTABLE	(97 234 385)		(97 234 385)	(66 776 488)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 26,5%
------------------------------------	---------	--------------------------

ACCROISSEMENTS

Provisions réglementées :

NEANT

Autres :

TOTAL

0

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :

Provision pour congés payés	19 550 565
Provision C3S	831 414
Provision TVS	80 379
Provision situation nette	2 306 988
Provision renouvellement immobilisations	59 419
Provision pour dépréciation immobilisations	11 654 304
Provision pour risques	
Provision Reorganisation	
Provision garantie acces formation	146 760

TOTAL

34 629 829

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

9 176 905

Amortissements réputés différés

Déficits reportables

425 973 376

Moins values à long terme

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

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.

A des fins d'harmonisation entre le référentiel IFRS et le référentiel comptable français, il a été décidé d'adopter à partir de cet exercice la méthode « IFRIC » pour l'établissement des comptes sociaux de l'entreprise.

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 = 44,67 % ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2022 s'élève à 12 957 057 €.

Engagements programme Titrisation

Les créances cédées du compartiment ON du programme au 30 septembre 2022 s'élèvent à 22 512 174,91 €

Engagements donnés

Bénéficiaire Nom	Type d'engagement	Caution bancaire	Date de mise en place	Date de fin	Montant en Euros
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première demande	CIC	06/03/2017	20/09/2022	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première demande	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
LE CANNET	Cautionnement solidaire	CIC	17/09/2018	31/08/2025	200 000,00
VILLE DE GONESSE	Cautionnement solidaire	CIC	25/10/2018	31/08/2023	50 000,00
Ville de Pontarlier	Cautionnement solidaire	CIC	09/11/2018	30/09/2028	15 680,00
TORCY	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	16/11/2018	31/08/2024	20 000,00
Commune de VOURLES	Garantie à première demande	CIC	22/01/2019	03/09/2024	10 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première demande	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
CHAVILLE	Garantie à première demande	CIC	29/01/2021	31/12/2024	33 586,90
COMMUNAUTE DE COMMUNES BASSIN AUTERIVAIN HAUT GARONNAIS	Garantie à première demande	ATRADIUS FRANCE	28/05/2021	28/02/2023	47 159,00
VILLE DE GRASSE	Garantie à première demande	CIC	31/01/2022	31/08/2029	21 500,00
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Cautionnement solidaire	CIC	10/02/2022	31/01/2023	500 880,47
DÉPARTEMENT DES HAUTS DE SEINE	Garantie à première demande	CIC	28/06/2022	31/08/2026	115 000,00
Ecole Nationale de l'Aviation Civile	Garantie à première demande	CIC	01/08/2022	31/08/2032	113 054,00
Institut Supérieur de l'Aéronautique et de l'Espace	Garantie à première demande	CIC	01/08/2022	31/08/2032	99 201,00
LUNEL	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	01/08/2022	31/12/2026	50 000,00
NOISY LE GRAND	Garantie à première demande	CIC	13/01/2015	20/09/2022	141 324,57
					4 243 678,60

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Effectif salarié	Exercice2022	Exercice 2021	
		Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	454		454	457
Agents de maîtrise	1 485		1 485	1 481
Employés	6 792		6 792	6 944
TOTAL EFFECTIF MOYEN	8 731	0	8 731	8 882

V.4 CONSOLIDATION

La société Elres est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

La société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.6 ELEMENTS RELEVANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS AVEC 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)	20 256 972	
TOTAL DETTES FINANCIERES	20 256 972	0
Produits financiers (1)	288 631	
Charges financières (2)	4 170 201	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	-3 881 569	0

Transactions non conclues aux conditions normales de marché : NEANT

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Liste des filiales et participations (Montant en KC)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en KC	Provisions sur titres KC	Valeur nette des titres en KC	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes Encaissés au cours de l'exercice
Filiales											
SORENO	38	-4 350	100,00%	38	38	0			0	-147	
SORESET	38	109	100,00%	1 036	890	146			5 119	529	
SOREBOU	10	-2 602	100,00%	10	10	0			3 856	-830	
SORELEZ	10	-197	100,00%	10	10	0			1 679	-59	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	150	-4 886	99,92%	102	102	0			4 396	-893	
ERHS	8	0	100,00%	10	3	8			0	-1	
BRESTMEM	10	-386	100,00%	10	10	0			847	-384	
Sarl CB	1,5	0	100,00%	0	0	0			0	0	
CEERCF	10	-64	50,00%	5	5	0			18 806 581	1 259	
SACORES	641	79	33,33%	213		213			3 838	16	1
SOGECIR	40	-527	100,00%	38	38	0			0	-46	

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

ELRES

Société par actions simplifiée au capital de 1 324 944 euros
9 - 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense Cedex
662 025 196 RCS NANTERRE

(ci-après la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ECRITES DES ASSOCIES CONFORMEMENT A
L'ARTICLE 18.4 DES STATUTS EN DATE DU 31 MARS 2023**

L'an deux-mille vingt-trois, le trente-et-un mars,

- **ELIOR RESTAURATION ET SERVICES**, société anonyme ayant son siège social au 9 - 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense Cedex, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 380 543 819 RCS Nanterre, représentée par M. Bernard GAULT,

(ci-après l'« Associée unique »),

Propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la Société, a pris les décisions qui suivent, relatives aux points listés ci-après :

- lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- lecture du 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 2022 et affectation du résultat ;
- point sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- renouvellement du mandat d'un Administrateur ;
- constatation de la perte des capitaux propres – décision à prendre en application de l'article L 225-248 du Code de commerce ;
- questions diverses ;
- pouvoir pour les formalités.

Compte tenu de ce qui précède, l'Associée unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 389 799 € 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 103 297€.

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

DEUXIÈME DECISION

L'Associée unique, constatant que l'exercice écoulé se solde par une perte nette de (97 234 385,30) euros, décide, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration, d'affecter cette somme en totalité au compte « report à nouveau » qui sera ainsi débiteur à hauteur de (97 997 270,46) euros.

L'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

TROISIÈME DECISION

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

QUATRIÈME DECISION

L'Associée unique prend acte de ce que le mandat d'administrateur de Monsieur Jean-Yves FONTAINE est arrivé à expiration et décide de renouveler son mandat pour une durée d'une année, soit à l'issue des décisions de l'Associée unique appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

CINQUIÈME DECISION

L'Associée unique, connaissance prise du rapport du Président et des comptes sociaux arrêtés au 30 septembre 2022, constate que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social.

L'Associée unique statuant, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, décide de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société et donc de poursuivre l'activité.

L'Associée unique prend acte de ce que cette décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la Société sera tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice social suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas été imputées sur les réserves, soit de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

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 ce que de droit.



ELIOR RESTAURATION ET SERVICES,
M. Bernard GAULT

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE

4 rue Pablo Néruda
92020 NANTERRE
01.40.97.17.17

Nos réf : **MR /3088953 /Débours 3619262**
N° de compte : **6700**

REQUISITION

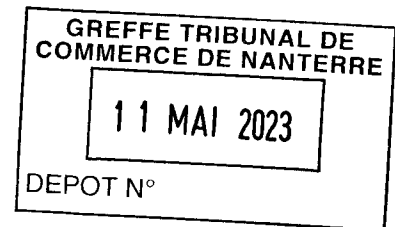
Je soussigné :

LEXTENSO SERVICES
LA GRANDE ARCHE LA DEFENSE
92044 Paris

Requiers M. le Greffier du Tribunal de Commerce de NANTERRE de me délivrer:

Dépôt des comptes annuels NANTERRE

Quantité : 1



Dénomination de la société ou nom du commerçant:	ELRES
Adresse:	11 ALLEE DE L'ARCHE 92022 PARIS LA DEFENSE CEDEX
N° du registre du commerce:	662 025 196
Forme:	SAS
Nom et prénom du dirigeant:	

Avis important

L'entreprise sélectionnée a pu être désignée par ses créanciers sous une dénomination et/ou une adresse différente de celle connue du Registre du Commerce. L'état et les documents délivrés répondent à la réquisition déposée et la responsabilité du greffier ne sera pas engagée dans le cas où le nom propre serait mal orthographié et où un privilège grèverait le fonds visé sous une dénomination différente (rue, numéro ou nom). En conséquence, toute modification du nom des voies ou des numéros doit être rigoureusement indiquée dans la présente réquisition.

Signature : MARTINE RUELLE

A Paris, le 10/05/2023