

Pour copie certifiée conforme
Alexis FRANTZ
Directeur général

DocuSigned by:

D8C19F321F744C2...

SERVAIR

EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS - SERV AIR

Société anonyme au capital de 52.386.208 €
Siège social : Roissypole Est Bâtiment Altaï
10/14 rue de Rome
95726 ROISSY C.D.G. CEDEX
722 000 395 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 722 000 395 00144
APE 5629 A

* * * * *

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

ORDRE DU JOUR

1. Rapport de gestion du conseil d'administration à l'assemblée générale ordinaire : arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du bilan ;
2. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
3. Rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du code de commerce ;
4. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
5. Affectation du résultat ;
6. Ratification de la cooptation d'un administrateur ;
7. Pouvoirs pour les formalités.

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS – SERV AIR

Société anonyme au capital de 52.386.208 €
Siège social : Roissypole Est Bâtiment Altaï
10/14 rue de Rome
95726 ROISSY C.D.G. CEDEX

722 000 395 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 722 000 395 00144
APE 5629 A

CONSEIL D'ADMINISTRATION

(au 31 décembre 2022)

Président du Conseil d'administration : Monsieur Michel EMEYRIAT ;

Directeur général : Monsieur Alexis FRANTZ

Administrateurs élus par les actionnaires

Madame Laura CLAVARI ;

Madame Maria MARIN ALBI ;

Madame Catherine VILLAR ;

Madame Anne-Sabine ZOLLER ;

Monsieur Frédéric GAGEY ;

Monsieur Christoph SCHMITZ ;

Monsieur Urs SCHWENDINGER ;

AIR FRANCE FINANCE, représentant permanent : Monsieur Bruno LECERF ;

Administrateurs élus par les salariés

Monsieur Laurent DAUNAT ;

Monsieur Mimoun OUACHANI ;

Représentant du Comité Central d'Entreprise

Monsieur Jean-François PERONI ;

Commissaire aux Comptes

Ernst & Young Audit.

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS - SERV AIR

REPARTITION DU CAPITAL

(au 31 décembre 2022)

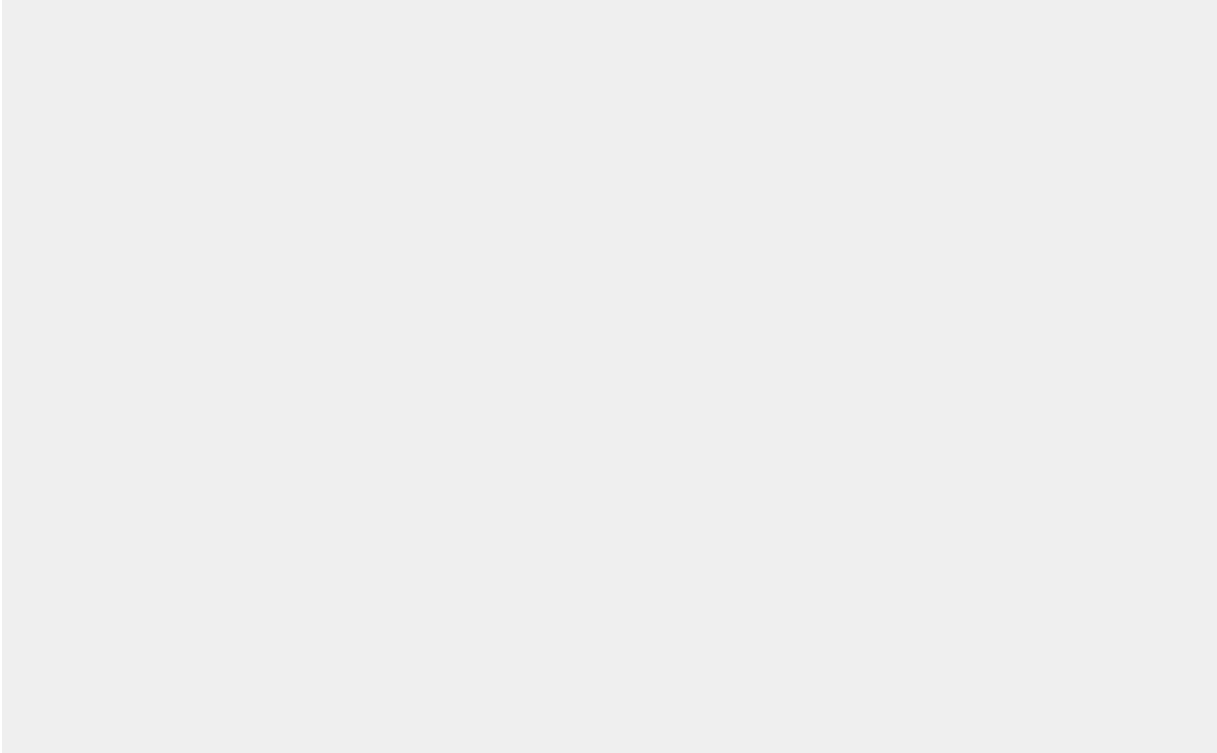
Capital de 52.386.208 € réparti en 233.867 actions de 224 €

Air France Finance	81,856	35 %
Gate Gourmet Luxembourg IV s. à r.l.	152,011	65 %
TOTAL	233.867	100%

SERVAIR

**10/14 RUE DE ROME
TREMBLAY EN FRANCE
95726 ROISSY CDG CEDEX**

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexe

Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Informations complémentaires	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Annexe au tableau des provisions	16
Etat des stocks	17
Créances et dettes	18
Ecart de conversion sur créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatées d'avance	22
Composition du capital social	23
Variation des capitaux propres	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Transfert de charges	26
Charges et produits exceptionnels	27
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	28
Charges et produits sur exercices antérieurs	29

Engagements financiers et autres informations

Engagements de crédit-bail	31
Engagements financiers donnés et reçus	32
Engagement en matière de retraite	33
Situation fiscale différée et latente	34
Intégration fiscale	35
Effectif moyen	36
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	37
Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous-groupe	38
Liste des filiales et participations	39

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 452 393	23 108 298	2 344 095	3 862 145
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	771 206		771 206	832 413
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	28 817 301	27 733 475	1 083 826	3 239 308
Installations techniques, matériel, outillage	14 227 425	13 056 961	1 170 464	1 225 226
Autres immobilisations corporelles	43 991 290	42 276 011	1 715 279	3 900 712
Immobilisations en cours	364 291		364 291	589 517
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	143 498 558	66 911 248	76 587 310	76 384 819
Créances rattachées à des participations	4 771 327		4 771 327	3 711 504
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 038 284		1 038 284	1 101 543
Autres immobilisations financières	340 639		340 639	334 070
ACTIF IMMOBILISE	263 272 715	173 085 993	90 186 722	95 181 256
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	810 878	150 000	660 878	1 027 138
En-cours de production de biens	31 350		31 350	27 079
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	44 759		44 759	42 464
Marchandises	498 004		498 004	480 448
Avances et acomptes versés sur commandes	100 000		100 000	100 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 569 048	4 260 925	42 308 123	41 875 739
Autres créances	54 550 151	7 399 976	47 150 174	61 499 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	84 140 889		84 140 889	63 225 338
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 974 504		2 974 504	3 484 090
ACTIF CIRCULANT	189 719 584	11 810 901	177 908 682	171 761 510
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	921		921	4 412
TOTAL GENERAL	452 993 219	184 896 894	268 096 325	266 947 178

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 52 386 208)	52 386 208	52 386 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 703 170	14 703 170
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 238 621	5 238 621
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	23 400	23 400
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	35 510 303	35 510 303
Report à nouveau	-53 006 718	-56 680 528
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-13 819 506	3 673 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	149 650	1 663 059
CAPITAUX PROPRES	41 185 127	56 518 042
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	17 404 208	15 525 572
Provisions pour charges	10 172 974	9 422 666
PROVISIONS	27 577 182	24 948 238
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 098 205	68 878 819
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	35 158 275	33 639 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48 825
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 538 914	30 172 267
Dettes fiscales et sociales	41 115 605	43 735 348
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 415	19 067
Autres dettes	4 364 664	8 986 899
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	199 282 078	185 480 584
Ecarts de conversion passif	51 939	314
TOTAL GENERAL	268 096 325	266 947 178

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises		43 291	43 291	84 365
Production vendue de biens	10 823 457	148 574 421	159 397 878	96 522 731
Production vendue de services	40 767 445	125 184 044	165 951 488	116 883 638
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	51 590 902	273 801 755	325 392 658	213 490 734
Production stockée				
Production immobilisée			24 200	202 056
Subventions d'exploitation			101 334	10 880 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 441 444	5 532 292
Autres produits			5 248 410	2 881 807
PRODUITS D'EXPLOITATION			333 208 045	232 986 889
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 863 154	10 517 277
Variation de stock (marchandises)			295 912	-336 994
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			60 806 800	31 543 060
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-87 199	172 809
Autres achats et charges externes			124 693 396	93 539 761
Impôts, taxes et versements assimilés			4 086 099	3 970 876
Salaires et traitements			79 777 700	63 896 278
Charges sociales			34 728 852	29 012 662
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 338 615	4 001 024
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 494 931	1 137 560
Dotations aux provisions			3 263 057	4 228 556
Autres charges			5 635 142	2 447 638
CHARGES D'EXPLOITATION			343 896 459	244 130 508
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 688 414	-11 143 619
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 255 377	1 115 725
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			137 232	715 968
Autres intérêts et produits assimilés			173 391	183 313
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 184 247	31 151 762
Différences positives de change			29 785	69 775
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 780 032	33 236 543
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			12 814 073	22 968 899
Intérêts et charges assimilées			2 463 815	1 112 619
Différences négatives de change			105 147	75 881
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			15 383 035	24 157 398
RESULTAT FINANCIER			-6 603 003	9 079 145
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-17 291 417	-2 064 474

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 639	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 791 422	2 021 602
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 723 058	10 181 142
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 545 119	12 202 744
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 207 470	7 799 363
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 790 849	1 985 667
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 961	60 945
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 022 280	9 845 975
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 522 838	2 356 769
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 949 073	-3 381 515
TOTAL DES PRODUITS	348 533 196	278 426 175
TOTAL DES CHARGES	362 352 702	274 752 366
BENEFICE OU PERTE	-13 819 506	3 673 810

Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice sont établis en application du plan comptable général annexé aux règlements ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont constituées principalement de logiciels acquis.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les logiciels acquis sont amortis selon le mode linéaire, sur une durée d'utilisation, estimée entre 3 et 5 ans suivant leur nature.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût des immobilisations.

Les dépenses de recherche et de développement sont passées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

Les durées les plus courantes sont les suivantes :

Constructions	10 à 25 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencés, aménagés	10 ans
Matériel de transport Poids Lourds	10 ans
Matériel de transport, autres	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre la durée de vie économique et la durée de vie fiscale de certains matériels de transport, ainsi qu'au recours au mode dégressif.

Les bâtiments sont construits sur des terrains bénéficiant de concessions du domaine public qui prévoient qu'en fin de concessions ceux-ci reviennent à l'Etat. En conséquence dans le cadre du règlement CRC 2002-10 il a été retenu une durée d'amortissement équivalente aux durées de concessions.

Les immobilisations corporelles font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances défavorables intervenus au cours de l'exercice, leur valeur

d'utilité apparaît durablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés attendus de ces actifs, dans le cadre d'hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui correspond au coût d'achat majoré des coûts directement attribuables. Une provision pour dépréciation est constituée dès que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette éventuellement réévaluée et des perspectives de rentabilité.

Des provisions complémentaires sont enregistrées dès lors qu'il existe des risques de non recouvrement de prêts ou de créances sur les filiales.

Les autres immobilisations financières sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de remboursement.

Dans le contexte actuel de forte volatilité des marchés et d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques, ces perspectives de rentabilité ont été déterminées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'événements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

Elles sont principalement constituées de provisions pour engagement de retraite et obligations similaires et de provisions pour litiges sociaux.

STOCKS

Les stocks sont évalués :

- pour les vivres, biens d'économat et autres produits acquis à titre onéreux, par application de la méthode du coût moyen pondéré.
- pour les en-cours et les produits finis, au coût de production sans incorporation de charges financières.

Des provisions pour dépréciation des stocks et en-cours sont enregistrées lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur coût d'acquisition ou de production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement risque d'être compromis en tout ou partie.

CHIFFRE-D'AFFAIRES

Le chiffre-d'affaires est reconnu dès lors que la prestation a été réalisée.

Il est principalement constitué de la production et de la vente de plateaux repas et des prestations

de mise à bord.

Les autres produits d'exploitation sont essentiellement constitués de redevances de marque. Elles sont reconnus sur la base des dispositions contractuelles.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Servair ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

OPERATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de leur réalisation.

Les dettes et créances en devises inscrites au bilan sont converties et comptabilisées au dernier cours de change en vigueur à la date de clôture.

Les éventuelles différences de conversion sont inscrites au bilan. Une provision pour risque est constituée pour couvrir les éventuelles pertes latentes.

Les comptes bancaires en devises sont convertis au cours de clôture de l'exercice. Une perte ou un gain de change est constaté selon le cas.

RECOURS A DES ESTIMATIONS

Pour préparer les états financiers conformément aux normes comptables françaises, des estimations et des hypothèses ont été faites par la Direction de la société, elles ont pu affecter les montants présentés au titre des éléments d'actif et de passif, les passifs éventuels à la date d'établissement des états financiers, et les montants présentés au titres des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations repose sur l'hypothèse de la continuité d'exploitation et sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Elles sont évaluées de façon continue sur la base d'une expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement des appréciations de la valeur comptable des éléments d'actif et de passif. Les estimations peuvent être révisées si les hypothèses sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels pourraient différer sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de conditions différentes.

Les estimations comptables concourant à la préparation des états financiers de cet exercice ont été réalisées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

Les principales estimations significatives faites par la Direction de la société portent notamment sur les titres de participations, les amortissements, les provisions pour risques et charges et les engagements de retraite.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Une mise à jour du calcul de la valeur résiduelle des camions a engendré des amortissements pour régularisation estimé à 1,4 M€.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ACQUISITIONS DE TITRES DE PARTICIPATIONS ET OPERATIONS SPECIALES

Acquisition de 100% des titres de la société Réunion Catering, anciennement SIA Assistance et Services.

Apport partiel d'actif de l'établissement Servair Réunion à cette société en date de réalisation du 1er novembre 2022. Cette opération n'a aucun impact sur le résultat 2022 de Servair SA.

ABANDON DE CREANCES

Au cours de l'exercice Servair a abandonné ses créances avec Dutuflly Solutions, entièrement provisionnés pour un montant de 3,2 M€.

COMPTE A TERME

Servair a contracté deux conventions de compte à terme en décembre 2022 pour un montant total de 30 M€. Ces deux conventions ont une durée respective de 3 et 6 mois.

COVID 19

Au cours de l'année 2022, le secteur du transport aérien a pu une nouvelle fois être impacté par les mesures administratives propres à chaque pays : fermeture de frontières, motif impérieux pour voyager, quarantaine imposée aux voyageurs... Le retour à une activité normale pré-Covid se fait ressentir de manière très progressive dans le secteur aérien, mois après mois.

Dans ce contexte et dans la continuité des deux dernières années, la société a priorisé en 2022 ses actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe. Les effets de la pandémie ont été considérés dans la valorisation des actifs à la date de clôture.

PROTOCOLE PAIEMENT CHARGES SOCIALES

Fin Décembre 2021, un protocole a été signé sous l'égide du Comité interministériel de restructuration industrielle (CIRI) au niveau Groupe sur un moratoire de paiement de charges sociales. Un échéancier a été validé pour le paiement étalé sur une durée de 3 ans.

Au 31 décembre 2022 il reste un solde de 11 760 258,11€.

LITIGES ET PROCES EN COURS

La société Servair est concernée par plusieurs litiges judiciaires dans le cadre de la marche ordinaire de ses affaires.

Il n'existe aucun litige significatif qui n'ait fait l'objet des provisions estimées nécessaires à la date de clôture.

INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2017, SERVAIR a constitué un groupe fiscal en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 264 357		32 840
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	10 875 068		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 399 466		332 563
Install. techniques, matériel et outillage ind.	15 101 456		661 846
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	13 992 473		8 113
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 757 272		674 946
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	589 517		352 479
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 715 253		2 029 948
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	148 607 571		2 127 094
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 435 613		292 274
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 043 184		2 419 368
TOTAL GENERAL	276 022 794		4 482 156

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	24 663	48 935	26 223 599	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		4 181 096	6 693 972	
Constructions, installations générales, agenc.		3 608 700	22 123 329	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	15 733	1 520 144	14 227 425	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		767 579	13 233 007	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 673 936	30 758 283	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	541 286	36 419	364 291	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	557 019	13 787 875	87 400 307	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 464 780	148 269 885	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		348 963	1 378 923	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 813 743	149 648 809	
TOTAL GENERAL	581 682	16 650 553	263 272 715	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 502 222	1 580 112	41 614	23 040 721
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 502 222	1 580 112	41 614	23 040 721
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	10 805 328		4 181 096	6 624 232
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	22 229 898	397 824	1 518 479	21 109 243
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 876 230	356 794	1 176 063	13 056 961
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	12 273 620	1 536 950	754 164	13 056 406
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 575 413	466 935	2 822 744	29 219 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 760 490	2 758 503	10 452 546	83 066 447
TOTAL GENERAL	112 262 713	4 338 615	10 494 160	106 107 168

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	9 649			1 523 058			-1 513 409
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	9 649			1 523 058			-1 513 409
Acquis. titre							
TOTAL	9 649			1 523 058			-1 513 409

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 663 059	9 649	1 523 058	149 650
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 663 059	9 649	1 523 058	149 650
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	4 412		3 491	921
Provisions pour pensions, obligations similaires	9 422 666	1 270 783	520 475	10 172 974
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 521 159	8 535 191	6 653 064	17 403 286
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	24 948 238	9 805 974	7 177 030	27 577 182
Dépréciations immobilisations incorporelles	67 577			67 577
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	66 911 248			66 911 248
Dépréciations autres immobilis. financières	1 600 000		1 600 000	
Dépréciations stocks et en cours	304 387		154 387	150 000
Dépréciations comptes clients	3 526 886	1 494 931	760 892	4 260 925
Autres dépréciations	3 716 889	6 271 156	2 588 069	7 399 976
DEPRECIATIONS	76 126 987	7 766 087	5 103 348	78 789 726
TOTAL GENERAL	102 738 284	17 581 710	13 803 436	106 516 558
Dotations et reprises d'exploitation		4 757 988	2 377 339	
Dotations et reprises financières		12 814 073	5 184 247	
Dotations et reprises exceptionnelles		9 649	4 723 058	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Risques filiales	10 241 744	6 542 917	4 244 381	12 540 280
Risques sociaux	2 252 946	444 122	498 765	2 198 304
Chocs avions	100 000	210 000	50 000	260 000
Litiges commerciaux	100 000	271 582	80 000	291 582
Crédit impôts mécénat	185 551			185 551
DGCCRF - contrôle en cours	300 000			300 000
Panne informatique	200 000		200 000	
Supplément CCSF	587 000		587 000	
Démentellement bâtiment	992 918		992 918	
Risques divers	561 000	1 066 570		1 627 570
Autres provisions pour risques et charges	15 521 159	8 535 191	6 653 064	17 403 286
Prêt Dutufly Solutions	1 600 000		1 600 000	
Provisions sur autres immobilisations financières	1 600 000		1 600 000	
Comité d'entreprise Servair 1	114 875		51 694	63 181
Comptes courants filiales	3 602 014	6 271 156	2 536 375	7 336 795
Autres provisions pour dépréciation	3 716 889	6 271 156	2 588 069	7 399 976

Rubriques	Début d'exercice	Variation de l'exercice	Fin d'exercice
Matières premières	605 915	-16 432	589 483
Consommables	229 820	-97 903	131 917
Fournitures diverses	495 790	-406 311	89 479
Matières premières et approv.	1 331 525	-520 646	810 878
Produits en cours	27 079	4 272	31 350
En-cours de production	27 079	4 272	31 350
Produits finis	42 464	2 295	44 759
Produits finis	42 464	2 295	44 759
DFS	154 244	-139 748	14 496
Buy on bord	326 204	157 304	483 508
Marchandises	480 448	17 556	498 004
TOTAL GENERAL	1 881 515	-496 523	1 384 992

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 771 327	1 974 911	2 796 416
Prêts	1 038 284	361 232	677 052
Autres immobilisations financières	340 639		340 639
Clients douteux ou litigieux	4 321 224	4 321 224	
Autres créances clients	42 247 825	42 247 825	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	950 016	950 016	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	88 670	88 670	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 439 786	1 439 786	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	871 028	871 028	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	927 343	927 343	
Groupe et associés	46 158 985	46 158 985	
Débiteurs divers	4 114 323	4 114 323	
Charges constatées d'avance	2 974 504	2 974 504	
TOTAL GENERAL	110 243 953	106 429 846	3 814 107
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	297 248		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	360 507		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	146 710	146 710		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	88 951 494	631 241	88 320 253	
Emprunts et dettes financières divers	35 158 275	35 029 525		128 750
Fournisseurs et comptes rattachés	29 538 914	29 538 914		
Personnel et comptes rattachés	15 030 761	15 030 761		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 383 403	19 541 606	5 841 797	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	166 736	166 736		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	534 704	534 704		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 415	6 415		
Groupe et associés	1 445 509	1 445 509		
Autres dettes	2 919 155	2 919 155		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	199 282 078	104 991 278	94 162 050	128 750
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	490 377			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				599
Immobilisations financières				48 045
Créances	85		85	
Dettes financières				3 295
Dettes d'exploitation	836		836	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	921		921	51 939

Rubriques	Montant
Clients - produits non encore facturés	2 223 313
R.R.R à obtenir	3 219 913
Créances diverses	41 424
TOTAL	5 484 650

Rubriques	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	8 383 031
R.R.R à accorder	1 474 157
Dettes sociales - personnel	14 979 890
Dettes sociales - charges sociales	6 185 852
Dettes fiscales	22 327
TOTAL	31 045 258

Charges et produits constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Montant
Assurances		16 452
Locations immobilières		31 061
Locations mobilières		282 622
Maintenance informatique		384 255
Signing bonus		318 395
Garantie PGE		1 928 678
Oeuvres sociales		13 041
TOTAL		2 974 504

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Montant
TOTAL		

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	233 867			224
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		56 518 042
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		56 518 042
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 523 058	9 649
Autres variations		
Résultat de l'exercice	13 819 506	
	SOLDE	15 332 915
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		41 185 127

Page 25/39

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges de personnel	46 360	7914
Indemnités assurances	17 745	7911
TOTAL	64 105	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	270	67122
Abandon de créances Dutyfly Solutions	3 200 000	6715
Charges sur exercices antérieurs	7 200	672
Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées	1	6756
Valeur nette comptable des autres immobilisations cédées	1 790 848	6752
Dotations amortissements exceptionnels - mises au rebut	14 312	6871
Dotations aux amortissements dérogatoires	9 649	68725
TOTAL	5 022 280	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits de cession des immobilisations financières	1	7756
Produits de cession des autres immobilisations	1 791 421	7752
Dégrèvement TF et CFE	30 639	7717
Reprises des amortissements dérogatoires	1 523 058	78725
Reprises de provisions exceptionnelles sur créances Dutyfly Solutions	3 200 000	7875
TOTAL	6 545 119	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-17 291 417	-1 949 073	-15 342 344
Résultat exceptionnel à court terme	23 169		23 169
Résultat exceptionnel à long terme	1 499 669		1 499 669
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-15 768 579	-1 949 073	-13 819 506

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			3 550 637	12 821 276	16 371 913
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			2 225 452	12 410 961	14 636 413
Exercice en cours			355 064	317 633	672 697
TOTAL			2 580 516	12 728 594	15 309 110
VALEUR NETTE			970 121	92 682	1 062 803
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			3 687 349	13 537 957	17 225 306
Exercice en cours					
TOTAL			3 687 349	13 537 957	17 225 306
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions Douanières	2 243 325		2 243 325			
Cautions solidaire en garantie des loyers	1 858 500		1 858 500			
Garanties à 1ère demande	39 472 277		39 472 277			
Lettres de soutien filiales	55 710 000		55 710 000			
TOTAL	99 284 102		99 284 102			

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Les salariés de la société perçoivent une Indemnité de Fin de Carrière lors de leur départ en retraite. Le montant de cette indemnité dépend des conventions et accords d'entreprise en vigueur.

Ces régimes sont partiellement financés par des contrats d'assurance.

La société a appliqué la méthode préférentielle, qui consiste à provisionner l'intégralité des engagements retraite et assimilés. La méthode de reconnaissance des pertes et gains actuariels retenue est celle du « corridor » conduisant à amortir par résultat sur la durée résiduelle moyenne probable de vie active les montants qui dépassent 10% de la valeur des engagements.

L'évaluation actuarielle de cet engagement a été effectuée par un actuair indépendant selon la méthode rétrospective en droits projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite sur la base du salaire de fin de carrière.

Les principales hypothèses économiques de calcul sont les suivantes :

	31/12/2022	31/12/2021
Taux d'actualisation :	3,75%	1,00%
Taux d'inflation :	2,50%	2,00%
Taux de progression des salaires :	2,50%	2,00%
Taux de rendement attendu des actifs :	3,75%	1,00%
Taux de charges sociales patronales :	entre 29 et 45%	entre 29 et 45%
Table de mortalité :	INSEE 2016-2018 par sexe	INSEE 2015-2017 par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyenne par an pour le Groupe Servair.	
Age normal de départ en retraite :	Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de naissance.	

L'engagement et la provision de l'exercice sont les suivants (en euros) :

Engagement à la clôture de l'exercice	14 545 963
Valeur des fonds à la clôture de l'exercice	-2 792 398
(Insuffisance) / surplus	11 753 565
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-1 736 295
Coûts des services passés non comptabilisés	155 705
Provisions comptabilisées	10 172 975
<i>Dont médaille du travail</i>	132 334

Les variations des engagements, et de la provision sur l'exercice sont les suivantes (en euros) :

Valeur des engagements de début d'année	17 125 464
Coût des services	1 402 017
Coût financier	164 369
Transfert	-635 387
Réduction / Cessation	-405 035
Prestations versées	210 923
(Gains) et pertes actuariels	-2 894 543
<i>Dont expérience</i>	-373 147
<i>Dont changements d'hypothèses</i>	-2 521 396
Valeur des engagements à la clôture de l'exercice	14 545 963
Provision à l'ouverture de l'exercice	9 422 663
Transfert	-588 760
Charge de l'exercice	1 508 662
Prestations payées par l'employeur	30 660
Cotisation versées à l'assureur	200 250
Provision à la clôture de l'exercice	10 172 975

La variation des actifs d'assurances sur l'exercice est la suivante :

Valeur des actifs d'assurance à l'ouverture	3 261 686
Rendement réel des actifs	-427 954
Cotisations de l'employeur	200 250
Prestations remboursées à l'employeur	-241 583
Valeur des actifs d'assurance à la clôture	2 792 398

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires	
Subventions d'investissement	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	
Organic	472 000
Congés payés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations	66 911 248
Provision pour dépréciation de l'actif circulant	5 000
Provision pour retraite	10 040 640
Autres provisions pour risques & charges	645 000
Ecart de change latent	921
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	78 074 809
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(78 074 809)

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables du Groupe d'Intégration Fiscale	
Moins-values à long terme du Groupe d'intégration Fiscale	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Au 1er janvier 2017, SERVAIR a constitué un groupe fiscal en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

L'application de la convention d'intégration fiscale du groupe SERVAIR, respectant le principe de neutralité en matière d'impôt sur les sociétés, a les conséquences suivantes :

Rubriques	Comme si la société était imposée séparément	La société, membre du groupe d'intégration fiscale
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-16 421 457	-16 421 457
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-16 421 457	-16 421 457
Déficits reportables	97 131 168	0
Impôt dû	263 949	263 949

Le montant d'impôts sur les sociétés de 1 949 073€ créditeur figurant dans la rubrique impôts sur les bénéfices du compte de résultat correspond pour 0€ à l'impôt du groupe fiscal, pour 263 949€ aux retenues à la source, pour 2 147 411€ au produit d'intégration fiscale et pour 65 611€ aux crédits d'impôts.

Page 36/39

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg SUISSE Capital en CHF	SA	135 418 036	65,00 %

Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous- groupe

Conformément à l'article L.233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe,

Notamment :

- aucun actionnaire représentant au moins 1/10 du capital n'est opposé à cette exemption,
- les comptes individuels de la société Servair ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand,
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont ceux du groupe Suisse gategroup ; ils sont établis en conformité avec la 7ème directive européenne, certifiés, traduits en langue française et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels avant l'assemblée générale,
- l'annexe sociale de Servair S.A. est complétée des informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par le sous-groupe (chiffre d'affaires, résultat, actif immobilisé, capitaux propres, effectifs,...). Ces éléments sont repris dans le tableau ci-après.

En millions de CHF	2022
Immobilisations nettes	407,5
Chiffre d'Affaires	680,1
Résultat net comptable	-2,2
Capitaux propres	267,4
Effectifs (EQTP)	8 624

Les données consolidées ci-dessus ressortent de la consolidation du périmètre du sous-groupe Servair apprécié aux bornes du groupe gategroup et elles incluent les retraitements IFRS effectués à ce palier et notamment les écritures liées à l'acquisition du sous-groupe.

Informations Financières	Date de clôture	Capital en €	Capitaux propres	Quote-part et capital	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Montants des cautions	Résultats	Dividendes	Chiffre d'Affaires en €
			autre que le capital avant affectation du résultat en €	détenus en %	Brute en €	Nette en €	consentis par la sté et non encore remboursés en €	et avals donnés par la sté en €	bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	

FILIALES (plus de 50%)

Filiales françaises

a) Commissariat aérien & assistance aéroportuaire

Acna *	31 décembre	37 500	-2 133 198	100,00%	31 239 588			26 206	-6 260 806		77 065 819
Lyon Air Traiteur *	31 décembre	455 000	-1 715 550	100,00%	5 678 000			1 842 537	-611 575		2 231 932
Martinique Catering *	31 décembre	50 000	1 079 749	98,00%	3 266 360	3 266 360		20 000	1 583 449		8 896 565
Orly Air Traiteur *	31 décembre	8 934 190	-12 062 437	99,95%	29 953 260			6 760 500	-4 518 081		49 271 622
Paris Air Catering *	31 décembre	100 005	-18 905 199	100,00%	17 396 189	17 396 189		12 018 600	2 937 772		149 306 599
Passerelle CDG *	31 décembre	40 000	-1 457 757	100,00%	20 400				915 640		5 436 845
Réunion Catering *	31 décembre	197 576	2 373	100,00%	202 476	202 476	322 873		74 240		3 267 844
Servair Formation *	31 décembre	108 000	362 973	100,00%	500 001	500 001		250 000	618 052		3 612 787
SIA *	31 décembre	25 000 000	-10 989 190	100,00%	36 830 044	36 830 044		1 200 000	1 646 094		7 565 242
Sogri *	31 décembre	225 000	2 351 256	97,00%	1 682 154	1 682 154		30 000	510 513		7 476 664
Sori *	31 décembre	50 000	1 634 088	50,00%	19 026	19 026		434 482	2 455 248		11 478 442

b) Autres

Afrique catering *	31 décembre	450 000	1 149 778	51,00%	230 658	230 658		1 600 000	373 586	214 186	713 171
Dutyfly Solution *	31 décembre	NC	NC	50,00%	20 000				NC		NC
Servcenter (GIE) *	31 décembre	NA	-132	NA	NA	NA		250 000	0		5 802 106
Servlogistic (GIE) *	31 décembre	NA	0	NA	NA	NA			0		2 265 924
SVRLS@LA REUNION *	31 décembre	150 000	964 062	50%	75 300	75 300		1 813 500	1 288 174	426 700	25 448 458

Filiales étrangères

a) Commissariat aérien

Dakar Catering *	31 décembre	NC	NC	65,12%	2 512 259	2 512 259	1 697 257		NC	595 616	NC
Servair Burkina Faso *	31 décembre	15 070	248 122	87,10%	192 226	192 226			1 062 388	796 704	6 042 337
Servair Gabon *	31 décembre	376 750	-367 183	55,00%	533 482	533 482			127 131		4 566 619
Skychef *	31 décembre	21 584	3 249 551	55,00%	4 982 947	4 982 947			632 003	964 156	11 350 248

b) Autres

S.S.H.C. (SATS) *	31 décembre	NC	NC	51,00%	319 450	319 450			NC	60 635	NC
-------------------	-------------	----	----	--------	---------	---------	--	--	----	--------	----

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Participations étrangères

a) Commissariat aérien & assistance aéroportuaire

Mali Catering *	31 décembre	527 450	363 205	43,52%	232 210	232 210			646 354	197 380	3 015 711
Guangzhou Nanland Air Catering *	31 décembre	NC	NC	12,50%	7 612 500	7 612 500			NC		NC

AUTRES (- de 10%)

Cotonou Catering *	31 décembre	377	0	0,01%	30	30			0		0
--------------------	-------------	-----	---	-------	----	----	--	--	---	--	---

(*) chiffres provisoires non arrêtés

NC : Non Communiqué

NA : Non Applicable

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	52 386 208	52 386 208	52 386 208	52 386 208	52 386 208
Nombre d'actions					
- ordinaires	233 867	233 867	233 867	233 867	233 867
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	325 392 658	213 490 734	182 694 518	507 811 316	493 823 052
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-6 118 587	-14 115 528	-35 575 109	19 728 851	18 189 734
Impôts sur les bénéfices	-1 949 073	-3 381 515	22 809	-937 278	-670 353
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	9 649 992	-14 407 823	59 359 045	3 883 319	4 448 382
Résultat net	-13 819 506	3 673 810	-94 956 962	16 782 810	14 411 705
Résultat distribué					4 607 180
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-17,83	-45,9	-152,21	88,37	80,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-59,09	15,71	-406,03	71,76	61,62
Dividende attribué	0	0	0	0	19,7
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	2 186	2 201	2 502	2 509	2 576
Masse salariale	79 777 700	63 896 278	55 732 748	105 624 838	104 867 402
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	34 728 852	29 012 662	37 679 745	53 980 028	52 532 781

PROJET DE RESOLUTIONS

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration, du rapport du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date, tels qu'ils ont été établis par le Conseil d'Administration.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire constate que le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 s'élève à -13.819.506,06 EUR.

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un déficit de -13.819.506,06 EUR, augmenté du report à nouveau antérieur de -53.006.718,11 EUR, en report à nouveau.

Le compte report à nouveau s'élève à -66.826.224,17 EUR, après affectation.

Aucun dividende n'a été versé au titre des exercices clos le 31 décembre 2019, le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du code de commerce, approuvent les opérations visées dans ledit rapport.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport du Conseil d'administration, ratifie la cooptation décidée le 19 avril 2023 de Madame Jeanette HRON, en qualité d'administrateur, en remplacement de Madame Maria MARIN, démissionnaire, pour la durée restant à courir du mandat d'administrateur de cette dernière, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

CINQUIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal de la présente Assemblée, pour faire tous dépôts et accomplir toutes formalités de publicité et autres.

**COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS
SERVAIR**

Société anonyme au capital de 52.386.208 €
Siège social : Roissypole Est, Bâtiment Altaï
10/14 rue de Rome
B.P. 19701 - 95726 ROISSY C.D.G. CEDEX

722 000 395 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 722 000 395 00144

* * * * *

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mil vingt-trois, le vendredi 30 juin à 10h00 heures, les actionnaires de la Compagnie d'Exploitation des Services Auxiliaires Aériens – SERVAIR – société anonyme au capital de 52.386.208 euros, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire, au siège social de la société sis Immeuble Altaï, 4^{ème} étage, Roissypole Est, 10/14 rue de Rome BP 19701 – 95726 ROISSY CDG CEDEX, sur la convocation qui leur a été faite par le Conseil d'administration, par lettre adressée à chaque actionnaire, en application des dispositions de l'article R225-67 du Code de Commerce.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée, lors de son entrée dans la salle de réunion, par l'actionnaire présent.

Monsieur Michel EMEYRIAT en sa qualité de Président du Conseil d'administration préside l'Assemblée par application des dispositions de l'article R225-100 du Code de Commerce.

La société Air France Finance, représentée par Monsieur Eric ANCONNETTI, et la société Gate Gourmet Luxembourg IV, représentée par Madame Anne Sabine ZOLLER, actionnaires, présents et acceptants, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Alexis FRANTZ, Directeur général assiste à la réunion.

Monsieur Bertrand DOBOSZ est désigné comme Secrétaire par le Président et les scrutateurs.

Le cabinet Ernest Ernst & Young Audit, Commissaire aux Comptes est excusé.

Le bureau ainsi constitué, le Président déclare la séance ouverte.

1. Le Président constate, d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée véritable par les membres du bureau, que sont effectivement présent deux actionnaires possédant 233.867 actions, et que l'Assemblée réunissant ainsi 233.867 actions représentant une somme de 52.386.208 euros, soit au moins un cinquième du capital social, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

2. Le Président précise que toutes les formalités légales ont été, en leur temps, accomplies et que toutes les pièces prévues par la réglementation ont été tenues à la disposition des actionnaires pendant les 15 jours précédant l'Assemblée. Il propose de ne pas les énumérer, sauf objection d'un actionnaire. En outre, tous les actionnaires inscrits au nominatif et le représentant du comité central d'entreprise ont reçu directement par pli individuel, communication avec la convocation, de l'ordre du jour, du rapport du conseil d'administration et du projet de résolutions.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Président rappelle que la présente Assemblée a été convoquée à ces jour, heure et lieu, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Rapport de gestion du conseil d'administration à l'assemblée générale ordinaire : arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du bilan ;
2. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
3. Rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du code de commerce ;
4. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
5. Affectation du résultat ;
6. Ratification de la cooptation d'un administrateur ;
7. Pouvoirs pour les formalités.

Puis lecture est donnée du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur la marche de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont les comptes sont présentés à l'approbation de l'assemblée.

Il est ensuite donné lecture du rapport général sur l'exécution du mandat du Commissaire aux comptes pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et sur les comptes de cet exercice.

Le rapport général établi par les Commissaires aux comptes, certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères au regard des règles et principes comptables français 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.

Aucune observation n'est à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Il est donné ensuite lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par les articles L 225-38 et suivants du Code de Commerce.

Ces lectures terminées, le Président déclare se tenir à la disposition de l'Assemblée pour fournir à ceux des membres qui le désirent toutes explications et précisions nécessaires, ainsi que pour répondre à toutes observations qu'ils pourraient juger nécessaire et utile de présenter

En l'absence de commentaires, le Président a mis successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration, du rapport du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date, tels qu'ils ont été établis par le Conseil d'Administration.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire constate que le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 s'élève à -13.819.506,06 EUR.

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un déficit de -13.819.506,06 EUR, augmenté du report à nouveau antérieur de -53.006.718,11 EUR, en report à nouveau.

Le compte report à nouveau s'élève à -66.826.224,17 EUR, après affectation.

Aucun dividende n'a été versé au titre des exercices clos le 31 décembre 2019, le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du code de commerce, approuvent les opérations visées dans ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport du Conseil d'administration, ratifie la cooptation décidée le 19 avril 2023 de Madame Jeanette HRON, en qualité d'administrateur, en remplacement de Madame Maria MARIN, démissionnaire, pour la durée restant à courir du mandat d'administrateur de cette dernière, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal de la présente Assemblée, pour faire tous dépôts et accomplir toutes formalités de publicité et autres.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Alexis FRANTZ
Directeur général

DocuSigned by:

D8C19F321F744C2...



**Compagnie d'exploitation des services auxiliaires
aériens**

SERVAIR

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Compagnie d'exploitation des services auxiliaires aériens **SERVAIR**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société SERVAIR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SERVAIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2022 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.

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du Code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 823-10 de ce Code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels.

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

■ Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 conseil d'administration.

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. 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.

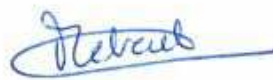
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ 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 ;
- ▶ 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 9 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

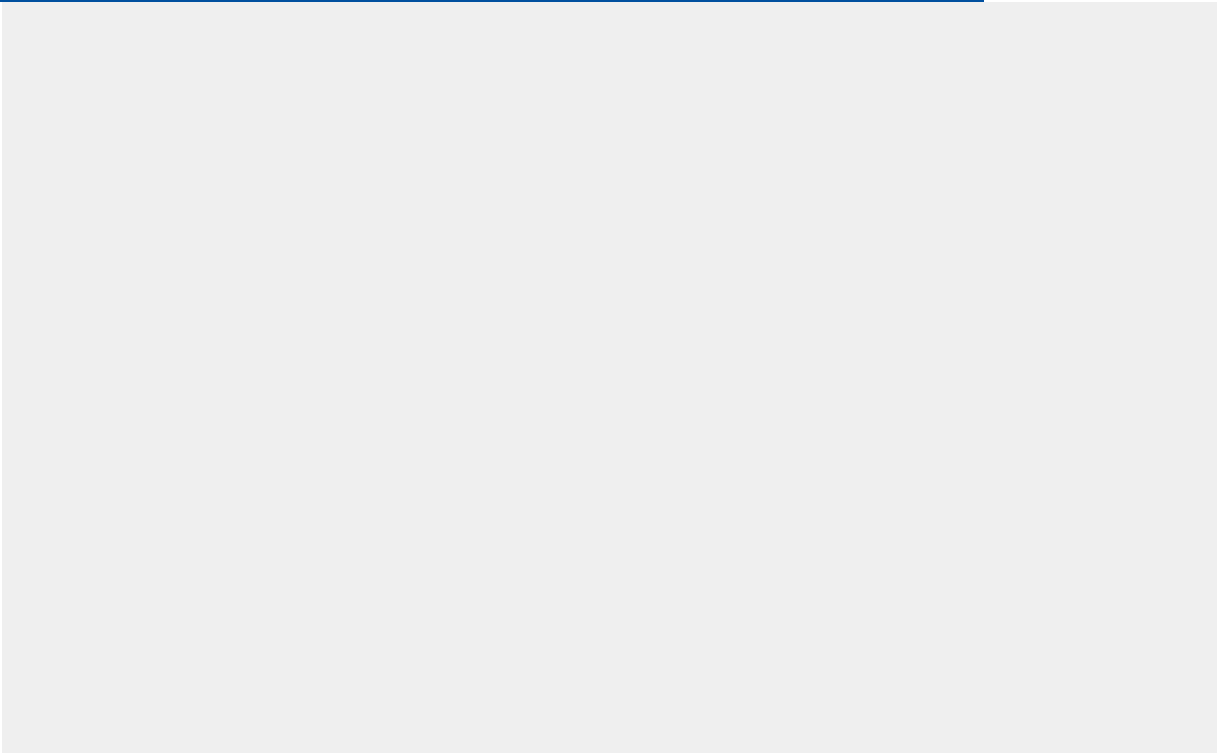


Marie Le Treut

SERVAIR

**10/14 RUE DE ROME
TREMBLAY EN FRANCE
95726 ROISSY CDG CEDEX**

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexe

Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Informations complémentaires	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Annexe au tableau des provisions	16
Etat des stocks	17
Créances et dettes	18
Ecart de conversion sur créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatées d'avance	22
Composition du capital social	23
Variation des capitaux propres	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Transfert de charges	26
Charges et produits exceptionnels	27
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	28
Charges et produits sur exercices antérieurs	29

Engagements financiers et autres informations

Engagements de crédit-bail	31
Engagements financiers donnés et reçus	32
Engagement en matière de retraite	33
Situation fiscale différée et latente	34
Intégration fiscale	35
Effectif moyen	36
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	37
Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous-groupe	38
Liste des filiales et participations	39

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 452 393	23 108 298	2 344 095	3 862 145
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	771 206		771 206	832 413
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	28 817 301	27 733 475	1 083 826	3 239 308
Installations techniques, matériel, outillage	14 227 425	13 056 961	1 170 464	1 225 226
Autres immobilisations corporelles	43 991 290	42 276 011	1 715 279	3 900 712
Immobilisations en cours	364 291		364 291	589 517
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	143 498 558	66 911 248	76 587 310	76 384 819
Créances rattachées à des participations	4 771 327		4 771 327	3 711 504
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 038 284		1 038 284	1 101 543
Autres immobilisations financières	340 639		340 639	334 070
ACTIF IMMOBILISE	263 272 715	173 085 993	90 186 722	95 181 256
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	810 878	150 000	660 878	1 027 138
En-cours de production de biens	31 350		31 350	27 079
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	44 759		44 759	42 464
Marchandises	498 004		498 004	480 448
Avances et acomptes versés sur commandes	100 000		100 000	100 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 569 048	4 260 925	42 308 123	41 875 739
Autres créances	54 550 151	7 399 976	47 150 174	61 499 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	84 140 889		84 140 889	63 225 338
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 974 504		2 974 504	3 484 090
ACTIF CIRCULANT	189 719 584	11 810 901	177 908 682	171 761 510
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	921		921	4 412
TOTAL GENERAL	452 993 219	184 896 894	268 096 325	266 947 178

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 52 386 208)	52 386 208	52 386 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 703 170	14 703 170
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 238 621	5 238 621
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	23 400	23 400
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	35 510 303	35 510 303
Report à nouveau	-53 006 718	-56 680 528
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-13 819 506	3 673 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	149 650	1 663 059
CAPITAUX PROPRES	41 185 127	56 518 042
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	17 404 208	15 525 572
Provisions pour charges	10 172 974	9 422 666
PROVISIONS	27 577 182	24 948 238
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 098 205	68 878 819
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	35 158 275	33 639 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48 825
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 538 914	30 172 267
Dettes fiscales et sociales	41 115 605	43 735 348
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 415	19 067
Autres dettes	4 364 664	8 986 899
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	199 282 078	185 480 584
Ecarts de conversion passif	51 939	314
TOTAL GENERAL	268 096 325	266 947 178

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises		43 291	43 291	84 365
Production vendue de biens	10 823 457	148 574 421	159 397 878	96 522 731
Production vendue de services	40 767 445	125 184 044	165 951 488	116 883 638
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	51 590 902	273 801 755	325 392 658	213 490 734
Production stockée				
Production immobilisée			24 200	202 056
Subventions d'exploitation			101 334	10 880 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 441 444	5 532 292
Autres produits			5 248 410	2 881 807
PRODUITS D'EXPLOITATION			333 208 045	232 986 889
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 863 154	10 517 277
Variation de stock (marchandises)			295 912	-336 994
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			60 806 800	31 543 060
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-87 199	172 809
Autres achats et charges externes			124 693 396	93 539 761
Impôts, taxes et versements assimilés			4 086 099	3 970 876
Salaires et traitements			79 777 700	63 896 278
Charges sociales			34 728 852	29 012 662
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 338 615	4 001 024
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 494 931	1 137 560
Dotations aux provisions			3 263 057	4 228 556
Autres charges			5 635 142	2 447 638
CHARGES D'EXPLOITATION			343 896 459	244 130 508
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 688 414	-11 143 619
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 255 377	1 115 725
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			137 232	715 968
Autres intérêts et produits assimilés			173 391	183 313
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 184 247	31 151 762
Différences positives de change			29 785	69 775
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 780 032	33 236 543
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			12 814 073	22 968 899
Intérêts et charges assimilées			2 463 815	1 112 619
Différences négatives de change			105 147	75 881
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			15 383 035	24 157 398
RESULTAT FINANCIER			-6 603 003	9 079 145
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-17 291 417	-2 064 474

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 639	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 791 422	2 021 602
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 723 058	10 181 142
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 545 119	12 202 744
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 207 470	7 799 363
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 790 849	1 985 667
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 961	60 945
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 022 280	9 845 975
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 522 838	2 356 769
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 949 073	-3 381 515
TOTAL DES PRODUITS	348 533 196	278 426 175
TOTAL DES CHARGES	362 352 702	274 752 366
BENEFICE OU PERTE	-13 819 506	3 673 810

Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice sont établis en application du plan comptable général annexé aux règlements ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont constituées principalement de logiciels acquis.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les logiciels acquis sont amortis selon le mode linéaire, sur une durée d'utilisation, estimée entre 3 et 5 ans suivant leur nature.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût des immobilisations.

Les dépenses de recherche et de développement sont passées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

Les durées les plus courantes sont les suivantes :

Constructions	10 à 25 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencés, aménagés	10 ans
Matériel de transport Poids Lourds	10 ans
Matériel de transport, autres	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre la durée de vie économique et la durée de vie fiscale de certains matériels de transport, ainsi qu'au recours au mode dégressif.

Les bâtiments sont construits sur des terrains bénéficiant de concessions du domaine public qui prévoient qu'en fin de concessions ceux-ci reviennent à l'Etat. En conséquence dans le cadre du règlement CRC 2002-10 il a été retenu une durée d'amortissement équivalente aux durées de concessions.

Les immobilisations corporelles font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances défavorables intervenus au cours de l'exercice, leur valeur

d'utilité apparaît durablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés attendus de ces actifs, dans le cadre d'hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui correspond au coût d'achat majoré des coûts directement attribuables. Une provision pour dépréciation est constituée dès que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette éventuellement réévaluée et des perspectives de rentabilité.

Des provisions complémentaires sont enregistrées dès lors qu'il existe des risques de non recouvrement de prêts ou de créances sur les filiales.

Les autres immobilisations financières sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de remboursement.

Dans le contexte actuel de forte volatilité des marchés et d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques, ces perspectives de rentabilité ont été déterminées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'événements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

Elles sont principalement constituées de provisions pour engagement de retraite et obligations similaires et de provisions pour litiges sociaux.

STOCKS

Les stocks sont évalués :

- pour les vivres, biens d'économat et autres produits acquis à titre onéreux, par application de la méthode du coût moyen pondéré.
- pour les en-cours et les produits finis, au coût de production sans incorporation de charges financières.

Des provisions pour dépréciation des stocks et en-cours sont enregistrées lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur coût d'acquisition ou de production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement risque d'être compromis en tout ou partie.

CHIFFRE-D'AFFAIRES

Le chiffre-d'affaires est reconnu dès lors que la prestation a été réalisée.

Il est principalement constitué de la production et de la vente de plateaux repas et des prestations

de mise à bord.

Les autres produits d'exploitation sont essentiellement constitués de redevances de marque. Elles sont reconnus sur la base des dispositions contractuelles.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Servair ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

OPERATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de leur réalisation.

Les dettes et créances en devises inscrites au bilan sont converties et comptabilisées au dernier cours de change en vigueur à la date de clôture.

Les éventuelles différences de conversion sont inscrites au bilan. Une provision pour risque est constituée pour couvrir les éventuelles pertes latentes.

Les comptes bancaires en devises sont convertis au cours de clôture de l'exercice. Une perte ou un gain de change est constaté selon le cas.

RECOURS A DES ESTIMATIONS

Pour préparer les états financiers conformément aux normes comptables françaises, des estimations et des hypothèses ont été faites par la Direction de la société, elles ont pu affecter les montants présentés au titre des éléments d'actif et de passif, les passifs éventuels à la date d'établissement des états financiers, et les montants présentés au titres des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations repose sur l'hypothèse de la continuité d'exploitation et sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Elles sont évaluées de façon continue sur la base d'une expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement des appréciations de la valeur comptable des éléments d'actif et de passif. Les estimations peuvent être révisées si les hypothèses sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels pourraient différer sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de conditions différentes.

Les estimations comptables concourant à la préparation des états financiers de cet exercice ont été réalisées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

Les principales estimations significatives faites par la Direction de la société portent notamment sur les titres de participations, les amortissements, les provisions pour risques et charges et les engagements de retraite.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Une mise à jour du calcul de la valeur résiduelle des camions a engendré des amortissements pour régularisation estimé à 1,4 M€.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ACQUISITIONS DE TITRES DE PARTICIPATIONS ET OPERATIONS SPECIALES

Acquisition de 100% des titres de la société Réunion Catering, anciennement SIA Assistance et Services.

Apport partiel d'actif de l'établissement Servair Réunion à cette société en date de réalisation du 1er novembre 2022. Cette opération n'a aucun impact sur le résultat 2022 de Servair SA.

ABANDON DE CREANCES

Au cours de l'exercice Servair a abandonné ses créances avec Dutuflly Solutions, entièrement provisionnés pour un montant de 3,2 M€.

COMPTE A TERME

Servair a contracté deux conventions de compte à terme en décembre 2022 pour un montant total de 30 M€. Ces deux conventions ont une durée respective de 3 et 6 mois.

COVID 19

Au cours de l'année 2022, le secteur du transport aérien a pu une nouvelle fois être impacté par les mesures administratives propres à chaque pays : fermeture de frontières, motif impérieux pour voyager, quarantaine imposée aux voyageurs... Le retour à une activité normale pré-Covid se fait ressentir de manière très progressive dans le secteur aérien, mois après mois.

Dans ce contexte et dans la continuité des deux dernières années, la société a priorisé en 2022 ses actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe. Les effets de la pandémie ont été considérés dans la valorisation des actifs à la date de clôture.

PROTOCOLE PAIEMENT CHARGES SOCIALES

Fin Décembre 2021, un protocole a été signé sous l'égide du Comité interministériel de restructuration industrielle (CIRI) au niveau Groupe sur un moratoire de paiement de charges sociales. Un échéancier a été validé pour le paiement étalé sur une durée de 3 ans.

Au 31 décembre 2022 il reste un solde de 11 760 258,11€.

LITIGES ET PROCES EN COURS

La société Servair est concernée par plusieurs litiges judiciaires dans le cadre de la marche ordinaire de ses affaires.

Il n'existe aucun litige significatif qui n'ait fait l'objet des provisions estimées nécessaires à la date de clôture.

INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2017, SERVAIR a constitué un groupe fiscal en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 264 357		32 840
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	10 875 068		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 399 466		332 563
Install. techniques, matériel et outillage ind.	15 101 456		661 846
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	13 992 473		8 113
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 757 272		674 946
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	589 517		352 479
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 715 253		2 029 948
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	148 607 571		2 127 094
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 435 613		292 274
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 043 184		2 419 368
TOTAL GENERAL	276 022 794		4 482 156

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	24 663	48 935	26 223 599	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		4 181 096	6 693 972	
Constructions, installations générales, agenc.		3 608 700	22 123 329	
Installations techn., matériel et outillages ind.	15 733	1 520 144	14 227 425	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		767 579	13 233 007	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 673 936	30 758 283	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	541 286	36 419	364 291	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	557 019	13 787 875	87 400 307	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 464 780	148 269 885	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		348 963	1 378 923	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 813 743	149 648 809	
TOTAL GENERAL	581 682	16 650 553	263 272 715	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 502 222	1 580 112	41 614	23 040 721
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 502 222	1 580 112	41 614	23 040 721
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	10 805 328		4 181 096	6 624 232
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	22 229 898	397 824	1 518 479	21 109 243
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 876 230	356 794	1 176 063	13 056 961
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	12 273 620	1 536 950	754 164	13 056 406
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 575 413	466 935	2 822 744	29 219 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 760 490	2 758 503	10 452 546	83 066 447
TOTAL GENERAL	112 262 713	4 338 615	10 494 160	106 107 168

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	9 649			1 523 058			-1 513 409
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	9 649			1 523 058			-1 513 409
Acquis. titre							
TOTAL	9 649			1 523 058			-1 513 409

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 663 059	9 649	1 523 058	149 650
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 663 059	9 649	1 523 058	149 650
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	4 412		3 491	921
Provisions pour pensions, obligations similaires	9 422 666	1 270 783	520 475	10 172 974
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 521 159	8 535 191	6 653 064	17 403 286
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	24 948 238	9 805 974	7 177 030	27 577 182
Dépréciations immobilisations incorporelles	67 577			67 577
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	66 911 248			66 911 248
Dépréciations autres immobilis. financières	1 600 000		1 600 000	
Dépréciations stocks et en cours	304 387		154 387	150 000
Dépréciations comptes clients	3 526 886	1 494 931	760 892	4 260 925
Autres dépréciations	3 716 889	6 271 156	2 588 069	7 399 976
DEPRECIATIONS	76 126 987	7 766 087	5 103 348	78 789 726
TOTAL GENERAL	102 738 284	17 581 710	13 803 436	106 516 558
Dotations et reprises d'exploitation		4 757 988	2 377 339	
Dotations et reprises financières		12 814 073	5 184 247	
Dotations et reprises exceptionnelles		9 649	4 723 058	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Risques filiales	10 241 744	6 542 917	4 244 381	12 540 280
Risques sociaux	2 252 946	444 122	498 765	2 198 304
Chocs avions	100 000	210 000	50 000	260 000
Litiges commerciaux	100 000	271 582	80 000	291 582
Crédit impôts mécénat	185 551			185 551
DGCCRF - contrôle en cours	300 000			300 000
Panne informatique	200 000		200 000	
Supplément CCSF	587 000		587 000	
Démentellement bâtiment	992 918		992 918	
Risques divers	561 000	1 066 570		1 627 570
Autres provisions pour risques et charges	15 521 159	8 535 191	6 653 064	17 403 286
Prêt Dutufly Solutions	1 600 000		1 600 000	
Provisions sur autres immobilisations financières	1 600 000		1 600 000	
Comité d'entreprise Servair 1	114 875		51 694	63 181
Comptes courants filiales	3 602 014	6 271 156	2 536 375	7 336 795
Autres provisions pour dépréciation	3 716 889	6 271 156	2 588 069	7 399 976

Rubriques	Début d'exercice	Variation de l'exercice	Fin d'exercice
Matières premières	605 915	-16 432	589 483
Consommables	229 820	-97 903	131 917
Fournitures diverses	495 790	-406 311	89 479
Matières premières et approv.	1 331 525	-520 646	810 878
Produits en cours	27 079	4 272	31 350
En-cours de production	27 079	4 272	31 350
Produits finis	42 464	2 295	44 759
Produits finis	42 464	2 295	44 759
DFS	154 244	-139 748	14 496
Buy on bord	326 204	157 304	483 508
Marchandises	480 448	17 556	498 004
TOTAL GENERAL	1 881 515	-496 523	1 384 992

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 771 327	1 974 911	2 796 416
Prêts	1 038 284	361 232	677 052
Autres immobilisations financières	340 639		340 639
Clients douteux ou litigieux	4 321 224	4 321 224	
Autres créances clients	42 247 825	42 247 825	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	950 016	950 016	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	88 670	88 670	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 439 786	1 439 786	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	871 028	871 028	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	927 343	927 343	
Groupe et associés	46 158 985	46 158 985	
Débiteurs divers	4 114 323	4 114 323	
Charges constatées d'avance	2 974 504	2 974 504	
TOTAL GENERAL	110 243 953	106 429 846	3 814 107
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	297 248		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	360 507		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	146 710	146 710		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	88 951 494	631 241	88 320 253	
Emprunts et dettes financières divers	35 158 275	35 029 525		128 750
Fournisseurs et comptes rattachés	29 538 914	29 538 914		
Personnel et comptes rattachés	15 030 761	15 030 761		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 383 403	19 541 606	5 841 797	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	166 736	166 736		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	534 704	534 704		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 415	6 415		
Groupe et associés	1 445 509	1 445 509		
Autres dettes	2 919 155	2 919 155		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	199 282 078	104 991 278	94 162 050	128 750
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	490 377			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				599
Immobilisations financières				48 045
Créances	85		85	
Dettes financières				3 295
Dettes d'exploitation	836		836	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	921		921	51 939

Rubriques	Montant
Clients - produits non encore facturés	2 223 313
R.R.R à obtenir	3 219 913
Créances diverses	41 424
TOTAL	5 484 650

Rubriques	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	8 383 031
R.R.R à accorder	1 474 157
Dettes sociales - personnel	14 979 890
Dettes sociales - charges sociales	6 185 852
Dettes fiscales	22 327
TOTAL	31 045 258

Charges et produits constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Montant
Assurances		16 452
Locations immobilières		31 061
Locations mobilières		282 622
Maintenance informatique		384 255
Signing bonus		318 395
Garantie PGE		1 928 678
Oeuvres sociales		13 041
TOTAL		2 974 504

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Montant
TOTAL		

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	233 867			224
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		56 518 042
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		56 518 042
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 523 058	9 649
Autres variations		
Résultat de l'exercice	13 819 506	
	SOLDE	15 332 915
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		41 185 127

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de marchandises		43 291	43 291	84 365	-48,69 %
Ventes de biens	10 823 457	148 574 421	159 397 878	96 522 731	65,14 %
Prestations de services	40 767 445	124 184 044	164 951 488	116 883 638	41,12 %
TOTAL	51 590 902	272 801 755	324 392 658	213 490 734	51,95 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges de personnel	46 360	7914
Indemnités assurances	17 745	7911
TOTAL	64 105	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	270	67122
Abandon de créances Dutyfly Solutions	3 200 000	6715
Charges sur exercices antérieurs	7 200	672
Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées	1	6756
Valeur nette comptable des autres immobilisations cédées	1 790 848	6752
Dotations amortissements exceptionnels - mises au rebut	14 312	6871
Dotations aux amortissements dérogatoires	9 649	68725
TOTAL	5 022 280	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits de cession des immobilisations financières	1	7756
Produits de cession des autres immobilisations	1 791 421	7752
Dégrèvement TF et CFE	30 639	7717
Reprises des amortissements dérogatoires	1 523 058	78725
Reprises de provisions exceptionnelles sur créances Dutyfly Solutions	3 200 000	7875
TOTAL	6 545 119	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-17 291 417	-1 949 073	-15 342 344
Résultat exceptionnel à court terme	23 169		23 169
Résultat exceptionnel à long terme	1 499 669		1 499 669
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-15 768 579	-1 949 073	-13 819 506

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			3 550 637	12 821 276	16 371 913
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			2 225 452	12 410 961	14 636 413
Exercice en cours			355 064	317 633	672 697
TOTAL			2 580 516	12 728 594	15 309 110
VALEUR NETTE			970 121	92 682	1 062 803
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			3 687 349	13 537 957	17 225 306
Exercice en cours					
TOTAL			3 687 349	13 537 957	17 225 306
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions Douanières	2 243 325		2 243 325			
Cautions solidaires en garantie des loyers	1 858 500		1 858 500			
Garanties à 1ère demande	39 472 277		39 472 277			
Lettres de soutien filiales	55 710 000		55 710 000			
TOTAL	99 284 102		99 284 102			

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Les salariés de la société perçoivent une Indemnité de Fin de Carrière lors de leur départ en retraite. Le montant de cette indemnité dépend des conventions et accords d'entreprise en vigueur.

Ces régimes sont partiellement financés par des contrats d'assurance.

La société a appliqué la méthode préférentielle, qui consiste à provisionner l'intégralité des engagements retraite et assimilés. La méthode de reconnaissance des pertes et gains actuariels retenue est celle du « corridor » conduisant à amortir par résultat sur la durée résiduelle moyenne probable de vie active les montants qui dépassent 10% de la valeur des engagements.

L'évaluation actuarielle de cet engagement a été effectuée par un actuair indépendant selon la méthode rétrospective en droits projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite sur la base du salaire de fin de carrière.

Les principales hypothèses économiques de calcul sont les suivantes :

	31/12/2022	31/12/2021
Taux d'actualisation :	3,75%	1,00%
Taux d'inflation :	2,50%	2,00%
Taux de progression des salaires :	2,50%	2,00%
Taux de rendement attendu des actifs :	3,75%	1,00%
Taux de charges sociales patronales :	entre 29 et 45%	entre 29 et 45%
Table de mortalité :	INSEE 2016-2018 par sexe	INSEE 2015-2017 par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyenne par an pour le Groupe Servair.	
Age normal de départ en retraite :	Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de naissance.	

L'engagement et la provision de l'exercice sont les suivants (en euros) :

Engagement à la clôture de l'exercice	14 545 963
Valeur des fonds à la clôture de l'exercice	-2 792 398
(Insuffisance) / surplus	11 753 565
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-1 736 295
Coûts des services passés non comptabilisés	155 705
Provisions comptabilisées	10 172 975
<i>Dont médaille du travail</i>	132 334

Les variations des engagements, et de la provision sur l'exercice sont les suivantes (en euros) :

Valeur des engagements de début d'année	17 125 464
Coût des services	1 402 017
Coût financier	164 369
Transfert	-635 387
Réduction / Cessation	-405 035
Prestations versées	210 923
(Gains) et pertes actuariels	-2 894 543
<i>Dont expérience</i>	-373 147
<i>Dont changements d'hypothèses</i>	-2 521 396
Valeur des engagements à la clôture de l'exercice	14 545 963
Provision à l'ouverture de l'exercice	9 422 663
Transfert	-588 760
Charge de l'exercice	1 508 662
Prestations payées par l'employeur	30 660
Cotisation versées à l'assureur	200 250
Provision à la clôture de l'exercice	10 172 975

La variation des actifs d'assurances sur l'exercice est la suivante :

Valeur des actifs d'assurance à l'ouverture	3 261 686
Rendement réel des actifs	-427 954
Cotisations de l'employeur	200 250
Prestations remboursées à l'employeur	-241 583
Valeur des actifs d'assurance à la clôture	2 792 398

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires	
Subventions d'investissement	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	
Organic	472 000
Congés payés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations	66 911 248
Provision pour dépréciation de l'actif circulant	5 000
Provision pour retraite	10 040 640
Autres provisions pour risques & charges	645 000
Ecart de change latent	921
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	78 074 809
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(78 074 809)

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables du Groupe d'Intégration Fiscale	
Moins-values à long terme du Groupe d'intégration Fiscale	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Au 1er janvier 2017, SERVAIR a constitué un groupe fiscal en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

L'application de la convention d'intégration fiscale du groupe SERVAIR, respectant le principe de neutralité en matière d'impôt sur les sociétés, a les conséquences suivantes :

Rubriques	<i>Comme si la société était imposée séparément</i>	<i>La société, membre du groupe d'intégration fiscale</i>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-16 421 457	-16 421 457
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-16 421 457	-16 421 457
Déficits reportables	97 131 168	0
Impôt dû	263 949	263 949

Le montant d'impôts sur les sociétés de 1 949 073€ créditeur figurant dans la rubrique impôts sur les bénéfices du compte de résultat correspond pour 0€ à l'impôt du groupe fiscal, pour 263 949€ aux retenues à la source, pour 2 147 411€ au produit d'intégration fiscale et pour 65 611€ aux crédits d'impôts.

Page 36/39

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg SUISSE Capital en CHF	SA	135 418 036	65,00 %

Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous- groupe

Conformément à l'article L.233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe,

Notamment :

- aucun actionnaire représentant au moins 1/10 du capital n'est opposé à cette exemption,
- les comptes individuels de la société Servair ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand,
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont ceux du groupe Suisse gategroup ; ils sont établis en conformité avec la 7ème directive européenne, certifiés, traduits en langue française et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels avant l'assemblée générale,
- l'annexe sociale de Servair S.A. est complétée des informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par le sous-groupe (chiffre d'affaires, résultat, actif immobilisé, capitaux propres, effectifs,...). Ces éléments sont repris dans le tableau ci-après.

En millions de CHF	2022
Immobilisations nettes	407,5
Chiffre d'Affaires	680,1
Résultat net comptable	-2,2
Capitaux propres	267,4
Effectifs (EQTP)	8 624

Les données consolidées ci-dessus ressortent de la consolidation du périmètre du sous-groupe Servair apprécié aux bornes du groupe gategroup et elles incluent les retraitements IFRS effectués à ce palier et notamment les écritures liées à l'acquisition du sous-groupe.

Informations Financières	Date de clôture	Capital en €	Capitaux propres	Quote-part et capital	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Montants des cautions	Résultats	Dividendes	Chiffre d'Affaires en €
			autre que le capital avant affectation du résultat en €	détenus en %	Brute en €	Nette en €	consentis par la sté et non encore remboursés en €	et avals donnés par la sté en €	bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	

FILIALES (plus de 50%)

Filiales françaises

a) Commissariat aérien & assistance aéroportuaire

Acna *	31 décembre	37 500	-2 133 198	100,00%	31 239 588			26 206	-6 260 806		77 065 819
Lyon Air Traiteur *	31 décembre	455 000	-1 715 550	100,00%	5 678 000			1 842 537	-611 575		2 231 932
Martinique Catering *	31 décembre	50 000	1 079 749	98,00%	3 266 360	3 266 360		20 000	1 583 449		8 896 565
Orly Air Traiteur *	31 décembre	8 934 190	-12 062 437	99,95%	29 953 260			6 760 500	-4 518 081		49 271 622
Paris Air Catering *	31 décembre	100 005	-18 905 199	100,00%	17 396 189	17 396 189		12 018 600	2 937 772		149 306 599
Passerelle CDG *	31 décembre	40 000	-1 457 757	100,00%	20 400				915 640		5 436 845
Réunion Catering *	31 décembre	197 576	2 373	100,00%	202 476	202 476	322 873		74 240		3 267 844
Servair Formation *	31 décembre	108 000	362 973	100,00%	500 001	500 001		250 000	618 052		3 612 787
SIA *	31 décembre	25 000 000	-10 989 190	100,00%	36 830 044	36 830 044		1 200 000	1 646 094		7 565 242
Sogri *	31 décembre	225 000	2 351 256	97,00%	1 682 154	1 682 154		30 000	510 513		7 476 664
Sori *	31 décembre	50 000	1 634 088	50,00%	19 026	19 026		434 482	2 455 248		11 478 442

b) Autres

Afrique catering *	31 décembre	450 000	1 149 778	51,00%	230 658	230 658		1 600 000	373 586	214 186	713 171
Dutyfly Solution *	31 décembre	NC	NC	50,00%	20 000				NC		NC
Servcenter (GIE) *	31 décembre	NA	-132	NA	NA	NA		250 000	0		5 802 106
Servlogistic (GIE) *	31 décembre	NA	0	NA	NA	NA			0		2 265 924
SVRLS@LA REUNION *	31 décembre	150 000	964 062	50%	75 300	75 300		1 813 500	1 288 174	426 700	25 448 458

Filiales étrangères

a) Commissariat aérien

Dakar Catering *	31 décembre	NC	NC	65,12%	2 512 259	2 512 259	1 697 257		NC	595 616	NC
Servair Burkina Faso *	31 décembre	15 070	248 122	87,10%	192 226	192 226			1 062 388	796 704	6 042 337
Servair Gabon *	31 décembre	376 750	-367 183	55,00%	533 482	533 482			127 131		4 566 619
Skychef *	31 décembre	21 584	3 249 551	55,00%	4 982 947	4 982 947			632 003	964 156	11 350 248

b) Autres

S.S.H.C. (SATS) *	31 décembre	NC	NC	51,00%	319 450	319 450			NC	60 635	NC
-------------------	-------------	----	----	--------	---------	---------	--	--	----	--------	----

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Participations étrangères

a) Commissariat aérien & assistance aéroportuaire

Mali Catering *	31 décembre	527 450	363 205	43,52%	232 210	232 210			646 354	197 380	3 015 711
Guangzhou Nanland Air Catering *	31 décembre	NC	NC	12,50%	7 612 500	7 612 500			NC		NC

AUTRES (- de 10%)

Cotonou Catering *	31 décembre	377	0	0,01%	30	30			0		0
--------------------	-------------	-----	---	-------	----	----	--	--	---	--	---

(*) chiffres provisoires non arrêtés

NC : Non Communiqué

NA : Non Applicable