

**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

* * * * *

**EXTRAIT
PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2025**

(...)

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 2024, 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.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire constate que le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2024 s'élève à -11.753.663,46 euros.

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un déficit de -11.753.663,46 euros, augmenté du report à nouveau antérieur de -75.569.994,82 euros, en report à nouveau.

Le compte report à nouveau s'élève à -87.323.658,28 euros, après affectation.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des exercices clos le 31 décembre 2021, le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2023.

La 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.

La 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 4 décembre 2024 de Monsieur Sébastien BURNIER-FRAMBORET, en qualité d'administrateur, en remplacement de Madame Anne-Sabine ZOLLER, 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.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir pris acte de l'expiration à son échéance, du mandat de commissaire aux comptes titulaire de Ernst & Young Audit, nomme pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030, Ernst & Young Audit en qualité de commissaire aux comptes.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME 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.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Guy ZACKLAD
Directeur général

Signé par :

BC68B126F2754F1...



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

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Compagnie d'exploitation des services auxiliaires aériens (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 Compagnie d'exploitation des services auxiliaires aériens (SERVAIR) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme précisé dans la section « Participations et autres titres » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, 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. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de votre société, à revoir les calculs effectués par votre société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

■ 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.

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 16 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS (SERVAIR)
Siren : 722000395

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
Présentation générale	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Informations complémentaires	13
Tableau des immobilisations	14
Tableau des Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Annexe au tableau des provisions	17
Etat des Stocks.....	18
Etat des Créances	19
État des Dettes	20
Ecart de conversion.....	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	24
Composition du capital social.....	25
Tableau des variations des capitaux propres.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Détail des transferts de charges	28
Charges et produits exceptionnels	29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	30
Charges et produits sur exercices antérieurs.....	31
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	32
Engagements de Crédit-bail.....	33
Engagements financiers donnés et reçus	34
Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés	35
Situation fiscale différée et latente	37
Intégration fiscale	38
Effectif moyen.....	39
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	40
Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous-groupe	41
Tableau des filiales et participations	42

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
--

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 020 155
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				15 043
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 035 198
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 152 881	23 392 025	760 855	812 595
Installations techniques, mat. et outillage industriels	15 961 674	13 799 680	2 161 994	1 522 047
Autres immobilisations corporelles	45 257 375	42 767 785	2 489 589	1 835 271
Immobilisations en cours	5 020 895		5 020 895	1 583 611
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	90 392 824	79 959 490	10 433 334	5 753 523
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	143 421 785	67 335 684	76 086 101	76 162 874
Créances rattachées à des participations	28 024 159	6 651 047	21 373 112	26 347 445
Autres titres immobilisés				
Prêts	964 492		964 492	985 382
Autres immobilisations financières	154 639		154 639	340 639
Total immobilisations financières	172 565 076	73 986 732	98 578 344	103 836 340
ACTIF IMMOBILISE	289 179 648	179 162 494	110 017 154	111 625 061
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	777 537		777 537	844 471
En cours de production de biens	57 092		57 092	19 804
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	29 369		29 369	45 677
Marchandises	3 493		3 493	281 644
Total des stocks	867 490		867 490	1 191 596
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	100 000		100 000	100 000
Clients et comptes rattachés	35 145 732	1 996 052	33 149 680	65 073 646
Autres créances	34 327 276	8 589 002	25 738 275	34 975 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	69 573 008	10 585 053	58 987 955	100 149 033
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	59 434 296		59 434 296	66 910 083
Charges constatées d'avance	3 311 277		3 311 277	3 543 825
Total disponibilités et divers	62 745 572		62 745 572	66 910 083
ACTIF CIRCULANT	133 186 071	10 585 053	122 601 017	171 794 538
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				12 344
TOTAL GENERAL	422 365 719	189 747 547	232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Passif

			2024	2023
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
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			5 238 621	5 238 621
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			23 400	23 400
Autres réserves			35 510 303	35 510 303
Report à nouveau			(75 569 995)	(66 826 224)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(11 753 663)	(8 743 771)
Total situation nette			20 538 043	32 291 706
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				18 495
CAPITAUX PROPRES			20 538 043	32 310 201
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			25 841 679	24 792 767
Provisions pour charges			14 403 391	10 044 455
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			40 245 070	34 837 222
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			89 382 184	89 685 152
Emprunts et dettes financières divers			31 445 342	45 068 571
Total dettes financières			120 827 526	134 753 723
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 519 021	38 224 590
Dettes fiscales et sociales			33 112 369	40 276 687
Total dettes d'exploitation			47 631 390	78 501 277
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			24 398	253 157
Autres dettes			3 337 471	2 767 445
Total dettes diverses			3 361 870	3 020 601
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			171 820 786	216 275 601
Ecarts de conversion passif			14 273	8 919
TOTAL GENERAL			232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	134 954 064
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 369 970	182 868 819	237 238 789	275 720 709
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			69 667	15 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 745 989	4 269 729
Autres produits			6 718 310	6 544 607
PRODUITS D'EXPLOITATION			248 772 755	286 550 378
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			6 522 203	30 850 119
Variation de stock (marchandises)			278 151	216 415
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			51 422 806	57 158 649
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			45 955	(23 019)
Autres achats et charges externes			62 110 044	65 909 307
Total charges externes			120 379 159	154 111 471
Impôts, taxes et assimilés			3 719 410	3 850 499
Charges de personnel				
Salaires et traitements			86 083 978	83 516 398
Charges sociales			44 058 991	39 433 166
Total charges de personnel			130 142 970	122 949 564
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 275 830	2 269 552
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 800	1 841 186
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 177 955	1 426 645
Total dotations d'exploitation			7 470 585	5 537 383
Autres charges d'exploitation			2 986 754	2 253 361
CHARGES D'EXPLOITATION			264 698 877	288 702 278
RESULTAT D'EXPLOITATION			(15 926 122)	(2 151 900)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(15 926 122)	(2 151 900)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	11 654 296	4 372 460
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	963 624	315 692
Autres intérêts et produits assimilés	1 486 169	938 050
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 333 240	1 786 908
Différences positives de change	54 523	86 457
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	20 491 852	7 499 567
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 801 858	10 426 653
Intérêts et charges assimilées	6 458 269	6 421 965
Différences négatives de change	71 705	113 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERS	20 331 832	16 962 325
RESULTAT FINANCIER	160 020	(9 462 758)
RESULTAT COURANT	(15 766 102)	(11 614 658)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 352	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 934 891	25 485
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 495	131 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 984 737	156 640
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 255 545	17 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 694 403	25 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 838 005	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 787 953	43 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL	196 785	112 960
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(3 815 654)	(2 757 927)
TOTAL DES PRODUITS	276 249 344	294 206 585
TOTAL DES CHARGES	288 003 008	302 950 356
BENEFICE ou PERTE	(11 753 663)	(8 743 771)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS (SERVAIR)
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 232 618 172
- Résultat avant répartition : (11 753 663)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société et les montants sont exprimés en €.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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, aménagements	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'évènements 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.

Créances

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 reconnues sur la base des dispositions contractuelles.

Valeurs mobilières de placement

Servair ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

Opérations 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 à 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 aux titres des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations reposent 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 dépréciations, les provisions pour risques et charges et les engagements de retraite.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changements de méthode de présentation

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

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Faits caractéristiques de l'exercice

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 2024 la totalité de la dette a été remboursée.

Contrat de prêt avec OAT

Le 01 mars 2024, Servair S.A. a signé un contrat de prêt avec Orly Air Traiteur à hauteur de 3,5M d'euros. Ce prêt qui sera remboursé à horizon 2028 a été réalisé dans le cadre de la révision de son financement en convertissant une partie de son compte courant en prêt avec sa filiale. En 2024 ce prêt a été remboursé à hauteur de 667 K€, le solde de ce prêt fin décembre s'élève à 2,8 M€.

Lyon Air Traiteur

Au cours du mois de février 2024, la cessation de l'activité de la filiale Lyon Air Traiteur a été annoncée. L'impact de cette fermeture sur les comptes de Servair SA avait été estimé au mieux à la clôture des comptes 2023. Il n'y a pas eu d'impact significatif concernant la cessation d'activité de la filiale Lyon Air Traiteur.

Vente participation

Servair a vendu en juillet 2024 sa filiale SVRLS@La Réunion à la société SIA, soit la totalité de ses 753 actions qui représentaient 50,20% du capital de la société. Cette opération a engendrée plus-value de 5 M€.

Restructuration

Des coûts de restructuration ont été provisionnés au cours du dernier exercice écoulé chez Servair SA. Les départs concernent des postes en doublon qui ont résulté de la fusion, après la crise Covid, des anciens établissements Servair 1 et Servair 2, et des postes de fonction support non remplacés.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Informations complémentaires

Litiges et procès 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.

Intégration fiscale

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

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Total immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 304 714		
Insta. générales, agencements des constructions	18 670 119		178 048
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	14 909 644		1 059 180
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			
Matériel de transport	13 233 007		1 779 217
Matériel de bureau et mobilier informatique	31 474 489		1 269 287
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 583 611		4 868 995
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	85 175 584		9 154 726
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 498 558		
Créances rattachées à des participations	26 626 291		7 100 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 326 021		377 104
Total immobilisations financières	171 450 871		7 477 104
TOTAL GENERAL	282 849 603		16 645 924

Rubriques	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Total immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 304 714	
Constructions sur sol d'autrui			18 848 167	
Insta. générales, agencements des constructions		7 150	15 961 674	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport		2 471 266	12 540 958	
Matériel de bureau et mobilier informatique		27 359	32 716 417	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 425 308	6 402	5 020 895	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 425 308	2 512 178	90 392 824	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		76 773	143 421 785	
Créances rattachées à des participations		5 702 132	28 024 159	
Prêts et autres immobilisations financières		583 994	1 119 131	
Total immobilisations financières		6 362 899	172 565 076	
TOTAL GENERAL	1 438 951	8 876 927	289 179 648	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des Amortissements

Rubriques	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Total des immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 234 974			5 234 974
Installations générales, agencements des constructions.	17 927 264	229 787		18 157 051
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 387 597	419 233	7 150	13 799 680
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	13 197 833	27 776	692 049	12 533 560
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 674 393	570 712	10 879	30 234 225
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	79 422 060	1 247 508	710 078	79 959 490
TOTAL GENERAL	103 542 434	2 275 830	710 078	105 108 186

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport				18 495			(18 495)
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles				18 495			(18 495)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL				18 495			(18 495)
TOTAL GENERAL non ventilé						18 495	(18 495)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Provisions et dépréciations

Rubriques	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées	18 495				18 495	
Total des provisions règlementées	18 495				18 495	
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	12 344				12 344	
Sous total provisions pour risques	12 344				12 344	
Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions renouvellement des immobilisations Provisions gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Sous total provisions pour charges	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566			6 140 305	28 679 684
Total des provisions pour risques et charges	34 837 222	11 563 096			6 155 248	40 245 070
Sur immobilisations incorporelles	67 577					67 577
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	67 335 684					67 335 684
Sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201				6 651 047
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 703 183	16 800			2 723 931	1 996 052
Autres provisions dépréciations	6 889 091	3 882 521			2 182 610	8 589 002
Total des provisions pour dépréciation	79 274 381	10 271 522			4 906 542	84 639 362
TOTAL GENERAL	114 130 098	21 834 618			11 080 285	124 884 432
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 194 755			4 728 550	
Dont dotations et reprises financières		13 801 858			6 333 240	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 838 005			18 495	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Annexe au tableau des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Risques filiales	20 990 728	3 547 136	4 187 271	20 350 593
Risques sociaux	2 760 861	3 454 425	1 287 141	4 928 145
Risque EDF	20 000			20 000
DGCCRF - contrôle en cours	300 000			300 000
Restructuring	0	2 838 005		2 838 005
Démentellement chaine production	0	200 000		200 000
Risques divers	708 834	0	665 893	42 941
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566	6 140 305	28 679 684
Dividendes à recevoir Burkina Faso	278 846			278 846
Prêts filiales	0	6 372 201		6 372 201
Provisions sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201	0	6 651 047
CE Servair 1	45 950		17 231	28 719
Comptes courants filiales	6 811 387	3 882 521	2 133 625	8 560 283
Créance activité partielle	31 754		31 754	0
Autres provisions pour dépréciation	6 889 091	3 882 521	2 182 610	8 589 002

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Stocks

Rubriques	Début d'exercice	Variation de l'exercice	Fin d'exercice
Matières premières	642 075	(75 381)	566 694
Consommables	117 349	(5 605)	111 744
Fournitures diverses	85 047	14 051	99 098
Matières premières et approvisionnements	844 471	(66 935)	777 537
Produits en cours	19 804	37 288	57 092
En-cours de production	19 804	37 288	57 092
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
DFS	14 215	(10 887)	3 328
Buy On Bord	267 429	(267 264)	165
Marchandises	281 644	(278 151)	3 493
TOTAL GENERAL	1 191 596	(324 106)	867 490

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	28 024 159	5 853 162	22 170 997
Prêts (1) (2)	964 492		964 492
Autres immobilisations financières	154 639		154 639
Total actif immobilisé	29 143 290	5 853 162	23 290 129

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 978 484	1 978 484	
Autres créances clients	33 167 247	33 167 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	364 478	364 478	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 508	370 508	
Impôts sur les bénéfices	1 570 174	1 570 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 086 719	1 086 719	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 679	8 679	
Divers			
Groupe et associés (2)	28 526 061	28 526 061	
Débiteurs divers	2 400 657	2 400 657	
Total actif circulant	69 473 008	69 473 008	

Charges constatées d'avance	3 311 277	3 311 277	
-----------------------------	-----------	-----------	--

TOTAL DES CREANCES	101 927 575	78 637 446	23 290 129
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	360 875		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	376 875		
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi	89 382 184	38 174 637	51 207 547	
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	31 445 342	31 242 312		203 031
Fournisseurs et comptes rattachés	14 519 021	14 519 021		
Personnel et comptes rattachés	15 477 493	15 477 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 707 605	16 707 605		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	473 147	473 147		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	454 124	454 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 398	24 398		
Groupe et associés (2)	991 239	991 239		
Autres dettes	2 346 232	2 346 232		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	171 820 786	120 410 208	51 207 547	203 031
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 281			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 222			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ecarts de conversion

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif gain latent
Immobilisations financières				13 338
Créances				935
Dettes d'exploitation				
TOTAL	0	0	0	14 273

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits à recevoir

Rubriques	Montant
Créances rattachées à des participations	
Clients produits non encore facturés	3 798 285
RRR à obtenir	2 223 239
Personnel	
Organismes sociaux	370 508
TOTAL	6 392 032

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières auprès des Etablissements de crédit - intérêts courus	
Dettes rattachées à des sociétés en participation - intérêts courus	
Fournisseurs factures non parvenues	8 144 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
RRR à accorder	1 530 354
Dettes sociales - personnel	15 132 439
Dettes sociales - charges sociales	1 272 681
Dettes fiscales	28 059
TOTAL	26 107 651

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Assistance diverses	30 946
Assurances	322 952
Locations immobilières	373 016
Maintenance informatique	467 137
Signing bonus	183 910
Garantie PGE	1 884 246
Œuvres sociales	13 568
Taxe foncière	35 501
TOTAL	3 311 277

Produits constatés d'avance	Montant
TOTAL	0

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	233 867			224
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				
Total	233 867			224

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des variations des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
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	18 495	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	11 753 663	
SOLDE	11 772 158	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		20 538 043

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	390	139	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	17 217 083	123 549 032	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	42 580 252	92 373 813	134 954 064
TOTAL	54 369 970	182 868 819	237 238 789	59 797 725	215 922 983	275 720 709

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Détail des transferts de charges

Nature	2024	Imputation au compte
Charges de personnel	2 345	7914
Indemnités assurances	8 189	7911
Autres charges d'exploitation	6 905	79101
TOTAL	17 439	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	2 350	6712200000
Charge de restructuration	1 253 195	6714000000
Cession créances	821 932	6788000000
Valeur nette comptable des titres cédés	76 773	6756000000
Valeur nette comptable des autres immobilisations cédées	1 795 697	6752
Dotations provisions restructuration	2 838 005	68751
TOTAL	6 787 953	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Liquidation Jet Chandler	31 352	7730000000
Produits de cession des immobilisations financières	5 139 192	7756
Produits de cession des autres immobilisations	1 795 699	7752
Reprises des amortissements dérogatoires	18 495	7872500000
TOTAL	6 984 737	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(15 766 102)	(3 815 654)	(11 950 448)
Résultat exceptionnel court terme	(4 884 131)		(4 884 131)
Résultat exceptionnel long terme	5 080 915		5 080 915
Participation des salariés			0
I.S. exercice antérieur			0
TOTAL	(15 569 317)	(3 815 654)	(11 753 663)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits sur exercices antérieurs

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Marchandises	607xxx0009	
Matières	601xxx0009	-171 626
Achats frais généraux	60xxxx0009	45 486
Services extérieurs	61xxxx0009	1 850
Autres services extérieurs	62xxxx0009	-21 646
Impôts et taxes	63xxxx0009	7 240
Charges de personnel	64xxxx0009	330 522
Autres charges d'exploitation	65xxxx0009	1 465 957
TOTAL		1 657 783

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Engagements de Crédit-bail

Rubriques	Terrain	Constuction	Matériel Outillage	Autres immobilisations	Total
Valeur des biens à la signature du contrat			487 469		487 469
Cumul amortissements exercices antérieurs			399 825		399 825
Equivalent des dotations aux amortissements de l'exercice			48 747		48 747
Total des amortissements en fin d'exercice	0	0	448 572	0	448 572
Valeur Nette	0	0	38 897	0	38 897
Cumul des redevances des exercices antérieurs			512 000		512 000
Redevances de l'exercice			0		0
Total des redevances payées	0	0	512 000	0	512 000
Redevances à payer					
à un an au plus					0
de 1 à 5 ans					0
à plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Valeur résiduelle	0	0	0	0	0
Montant pris en charge sur l'exercice					0

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions et lettres de confort pour les Douanes	1 105 342		794 342			311 000
Caution solidaire en garantie des loyers	87 828 500		1 813 500			86 015 000
Garanties à 1ère demande ACNA	1 200 000		1 200 000			
Garanties à 1ère demande BKE GmbH	38 831 572		38 831 572			
Lettres de soutien filiales	48 660 000		48 660 000			
TOTAL	177 625 414		91 299 414			86 326 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés

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 e 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 :

	31/12/2024	31/12/2023
Taux d'actualisation :	3,50%	3,25%
Taux d'inflation :	2,00%	2,50%
Taux de progression des salaires :	2,50%	2,50%
Taux de rendement attendu des actifs :	3,50%	3,25%
Taux de charges sociales patronales :	entre 29 et 45%	entre 29 et 45%
Table de mortalité :	Insee 2018-2020, par sexe	Insee 2017-2019, par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge.	
Age normal de départ en retraite :	Départ à l'initiative du salarié à l'âge auquel il obtient le nombre de trimestres nécessaires pour liquider sa rente Sécurité Sociale à taux plein.	

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

Engagement à la clôture de l'exercice	21 282 394
Valeur des fonds à la clôture de l'exercice	(2 718 729)
Insuffisance / (surplus)	18 563 665
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	(2 763 524)
Coûts des services passés non comptabilisés	(4 234 755)
Provisions comptabilisées	11 565 386
Dont médaille du travail	110 522

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Valeur des engagements de début d'année	21 144 300
Coût des services	1 149 530
Coût financier	647 681
Coût des services passés	
Transferts	
Modification de la méthode d'évaluation	
Variation du périmètre	
Restructuration	
Réduction / Cessation	(837 197)
Prestations versées	741 743
(Gains) et pertes actuariels	(80 177)
	Dont expérience 312 109
	Dont changements d'hypothèses (392 286)
Valeur des engagements à la clôture de l'exercice	21 282 394

Provision à l'ouverture de l'exercice	10 044 455
Modification de la méthode d'évaluation	
Variation de périmètre	
Transfert	
Charge de l'exercice	1 747 780
Prestations payées par l'employeur	(123 845)
Contribution au fonds payées par l'employeur	103 004
Provision à la clôture de l'exercice	11 565 386

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

Valeur des actifs d'assurance à l'ouverture	2 945 610
Rendement réel des actifs	288 013
Cotisations de l'employeur	103 004
Prestations remboursées à l'employeur	(617 898)
Réduction / Cessation	
Modification du périmètre	
Valeur des actifs d'assurance à la clôture	2 718 729

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	0
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S) A déduire ultérieurement : Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations Provision pour dépréciation de l'actif circulant Provision pour retraite Autres provisions pour risques & charges Ecart de change latent Autres	 366 597 67 335 684 16 800 11 454 864 2 946 200
TOTAL ALLEGEMENTS	82 120 145
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(82 120 145)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	 0 0
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	0

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Intégration fiscale

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 société, à 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	(23 868 340)	(25 251 391)
Imputation des déficits		
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	(23 868 340)	(25 251 391)
Déficits reportables	134 346 625	
Impôt dû	32 551	32 551

Le montant d'impôts sur les sociétés de 3 815 654€ créditeur figurant dans la rubrique impôts sur les bénéfices du compte de résultat correspond pour 0€ à l'impôt du groupe fiscal, pour 32 551€ aux retenues à la source, pour 3 801 008€ au produit d'intégration fiscale et pour 47 197€ aux crédits d'impôts.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personne à disposition de l'entreprise
Cadres	289	-76
Maîtrises	602	-57
Employés	1 176	143
TOTAL	2 066	10

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme juridique	Montant capital	% detenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg Suisse Capital en CHF	SA	135 418 036	70,00%

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

Conformément à m'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 en conformité avec la 7^{ème} 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 million de CHF	2024
Immobilisations nettes	387,60
Chiffre d'Affaires	774,10
Résultat net comptable	2,40
Capitaux propres	241,80
Effectifs (EQTP)	8 912

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 jour à ce palier et notamment les écritures liées à l'acquisition du sous-groupe.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital en €	Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus brut en €	Valeur comptable des titres détenus nette en €	Prêts et avances consentis par la sté et non encore remboursés en €	Montants des cautions et avals donnés par la sté en €	Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires en €
FILIALES (plus de 50%)										
Filiales françaises										
Acna *	37 500	(14 422 440)	99,99%	31 239 588			30 200	(6 361 887)		73 973 078
Afrique catering *	450 000	1 407 341	51,00%	230 658	230 658			509 797	214 186	850 444
Dutyfly Solution *	NC	NC	50,00%	20 000				NC		NC
Lyon Air Traiteur *	455 000	(4 188 230)	100,00%	5 678 000		3 600 000		193 575		772 019
Martinique Catering *	50 000	556 330	98,00%	3 266 360	3 266 360		20 000	609 666	2 450 000	9 134 298
Orly Air Traiteur *	8 934 190	(17 422 564)	99,95%	29 953 260		2 832 794	107 060	(1 187 208)		58 089 439
Paris Air Catering *	100 005	(7 354 594)	99,99%	17 396 189	17 396 189		72 600	10 230 000		212 731 795
Passerelle CDG *	40 000	(563 203)	99,80%	20 400				(306 966)		
Réunion Catering *	197 570	(59 743)	100,00%	202 476	202 476			(436 676)		18 096 660
Servair Formation *	108 000	291 663	100,00%	500 001	500 001			529 440	1 500 000	4 352 014
Servcenter (GIE) *	NA	(132)	NA	NA	NA					8 011 604
Servlogistic (GIE) *	NA	0	NA	NA	NA					3 462 241
SIA *	25 000 000	(4 727 947)	100,00%	36 828 571	36 828 571	20 040 589		15 935 395	4 499 820	14 506 619
Sogri *	225 000	2 113 167	97,00%	1 682 154	1 682 154		30 000	175 906	485 000	6 565 226
Sori *	50 000	2 446 885	50,04%	19 026	19 026		434 482	177 846	400 320	12 032 345
Filiales étrangères										
Dakar Catering *	1 143 411	2 321 248	65,12%	2 512 259	2 512 259	990 197		1 112 425	372 258	16 722 774
Servair Burkina Faso *	15 245	1 201 662	87,10%	192 226	0			(1 168 577)		1 987 503
Servair Gabon *	381 137	9 694	55,00%	533 482	533 482			184 877		4 463 563
Servair Sats H.C. *	NC	NC	51,00%	319 450	319 450			NC	310 903	NC
Skychef *	21 187	2 660 389	55,00%	4 982 947	4 982 947			1 065 380	217 010	12 596 428
PARTICIPATIONS (10 à 50%)										
Participations étrangères										
Mali Catering *	533 592	484 851	43,52%	232 210	0			90 626		1 475 345
Guangzhou Nanland Air Catering *	NC	NC	12,50%	7 612 500	7 612 500			NC		NC

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

AUTRES (- de 10%)										
Cotonou Catering *	381 137	1 215 784	0,01%	30	30			603 300		4 671 448

(*) chiffres provisoires non arrêtés

NC : Non Communiqué

NA : Non Applicable

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS (SERVAIR)
Siren : 722000395

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
Présentation générale	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Informations complémentaires	13
Tableau des immobilisations	14
Tableau des Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Annexe au tableau des provisions	17
Etat des Stocks.....	18
Etat des Créances	19
État des Dettes	20
Ecart de conversion.....	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	24
Composition du capital social.....	25
Tableau des variations des capitaux propres.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Détail des transferts de charges	28
Charges et produits exceptionnels	29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	30
Charges et produits sur exercices antérieurs.....	31
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	32
Engagements de Crédit-bail.....	33
Engagements financiers donnés et reçus	34
Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés	35
Situation fiscale différée et latente	37
Intégration fiscale	38
Effectif moyen.....	39
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	40
Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous-groupe	41
Tableau des filiales et participations	42

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
--

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 020 155
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				15 043
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 035 198
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 152 881	23 392 025	760 855	812 595
Installations techniques, mat. et outillage industriels	15 961 674	13 799 680	2 161 994	1 522 047
Autres immobilisations corporelles	45 257 375	42 767 785	2 489 589	1 835 271
Immobilisations en cours	5 020 895		5 020 895	1 583 611
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	90 392 824	79 959 490	10 433 334	5 753 523
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	143 421 785	67 335 684	76 086 101	76 162 874
Créances rattachées à des participations	28 024 159	6 651 047	21 373 112	26 347 445
Autres titres immobilisés				
Prêts	964 492		964 492	985 382
Autres immobilisations financières	154 639		154 639	340 639
Total immobilisations financières	172 565 076	73 986 732	98 578 344	103 836 340
ACTIF IMMOBILISE	289 179 648	179 162 494	110 017 154	111 625 061
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	777 537		777 537	844 471
En cours de production de biens	57 092		57 092	19 804
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	29 369		29 369	45 677
Marchandises	3 493		3 493	281 644
Total des stocks	867 490		867 490	1 191 596
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	100 000		100 000	100 000
Clients et comptes rattachés	35 145 732	1 996 052	33 149 680	65 073 646
Autres créances	34 327 276	8 589 002	25 738 275	34 975 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	69 573 008	10 585 053	58 987 955	100 149 033
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	59 434 296		59 434 296	66 910 083
Charges constatées d'avance	3 311 277		3 311 277	3 543 825
Total disponibilités et divers	62 745 572		62 745 572	66 910 083
ACTIF CIRCULANT	133 186 071	10 585 053	122 601 017	171 794 538
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				12 344
TOTAL GENERAL	422 365 719	189 747 547	232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Passif

			2024	2023
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
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			5 238 621	5 238 621
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			23 400	23 400
Autres réserves			35 510 303	35 510 303
Report à nouveau			(75 569 995)	(66 826 224)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(11 753 663)	(8 743 771)
Total situation nette			20 538 043	32 291 706
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				18 495
CAPITAUX PROPRES			20 538 043	32 310 201
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			25 841 679	24 792 767
Provisions pour charges			14 403 391	10 044 455
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			40 245 070	34 837 222
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			89 382 184	89 685 152
Emprunts et dettes financières divers			31 445 342	45 068 571
Total dettes financières			120 827 526	134 753 723
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 519 021	38 224 590
Dettes fiscales et sociales			33 112 369	40 276 687
Total dettes d'exploitation			47 631 390	78 501 277
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			24 398	253 157
Autres dettes			3 337 471	2 767 445
Total dettes diverses			3 361 870	3 020 601
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			171 820 786	216 275 601
Ecarts de conversion passif			14 273	8 919
TOTAL GENERAL			232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	134 954 064
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 369 970	182 868 819	237 238 789	275 720 709
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			69 667	15 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 745 989	4 269 729
Autres produits			6 718 310	6 544 607
PRODUITS D'EXPLOITATION			248 772 755	286 550 378
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			6 522 203	30 850 119
Variation de stock (marchandises)			278 151	216 415
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			51 422 806	57 158 649
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			45 955	(23 019)
Autres achats et charges externes			62 110 044	65 909 307
Total charges externes			120 379 159	154 111 471
Impôts, taxes et assimilés			3 719 410	3 850 499
Charges de personnel				
Salaires et traitements			86 083 978	83 516 398
Charges sociales			44 058 991	39 433 166
Total charges de personnel			130 142 970	122 949 564
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 275 830	2 269 552
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 800	1 841 186
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 177 955	1 426 645
Total dotations d'exploitation			7 470 585	5 537 383
Autres charges d'exploitation			2 986 754	2 253 361
CHARGES D'EXPLOITATION			264 698 877	288 702 278
RESULTAT D'EXPLOITATION			(15 926 122)	(2 151 900)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(15 926 122)	(2 151 900)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	11 654 296	4 372 460
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	963 624	315 692
Autres intérêts et produits assimilés	1 486 169	938 050
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 333 240	1 786 908
Différences positives de change	54 523	86 457
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	20 491 852	7 499 567
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 801 858	10 426 653
Intérêts et charges assimilées	6 458 269	6 421 965
Différences négatives de change	71 705	113 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERS	20 331 832	16 962 325
RESULTAT FINANCIER	160 020	(9 462 758)
RESULTAT COURANT	(15 766 102)	(11 614 658)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 352	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 934 891	25 485
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 495	131 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 984 737	156 640
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 255 545	17 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 694 403	25 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 838 005	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 787 953	43 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL	196 785	112 960
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(3 815 654)	(2 757 927)
TOTAL DES PRODUITS	276 249 344	294 206 585
TOTAL DES CHARGES	288 003 008	302 950 356
BENEFICE ou PERTE	(11 753 663)	(8 743 771)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS (SERVAIR)
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 232 618 172
- Résultat avant répartition : (11 753 663)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société et les montants sont exprimés en €.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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, aménagements	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'évènements 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.

Créances

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 reconnues sur la base des dispositions contractuelles.

Valeurs mobilières de placement

Servair ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

Opérations 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 à 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 aux titres des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations reposent 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 dépréciations, les provisions pour risques et charges et les engagements de retraite.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changements de méthode de présentation

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

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Faits caractéristiques de l'exercice

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 2024 la totalité de la dette a été remboursée.

Contrat de prêt avec OAT

Le 01 mars 2024, Servair S.A. a signé un contrat de prêt avec Orly Air Traiteur à hauteur de 3,5M d'euros. Ce prêt qui sera remboursé à horizon 2028 a été réalisé dans le cadre de la révision de son financement en convertissant une partie de son compte courant en prêt avec sa filiale. En 2024 ce prêt a été remboursé à hauteur de 667 K€, le solde de ce prêt fin décembre s'élève à 2,8 M€.

Lyon Air Traiteur

Au cours du mois de février 2024, la cessation de l'activité de la filiale Lyon Air Traiteur a été annoncée. L'impact de cette fermeture sur les comptes de Servair SA avait été estimé au mieux à la clôture des comptes 2023. Il n'y a pas eu d'impact significatif concernant la cessation d'activité de la filiale Lyon Air Traiteur.

Vente participation

Servair a vendu en juillet 2024 sa filiale SVRLS@La Réunion à la société SIA, soit la totalité de ses 753 actions qui représentaient 50,20% du capital de la société. Cette opération a engendrée plus-value de 5 M€.

Restructuration

Des coûts de restructuration ont été provisionnés au cours du dernier exercice écoulé chez Servair SA. Les départs concernent des postes en doublon qui ont résulté de la fusion, après la crise Covid, des anciens établissements Servair 1 et Servair 2, et des postes de fonction support non remplacés.

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Informations complémentaires

Litiges et procès 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.

Intégration fiscale

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

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Total immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 304 714		
Insta. générales, agencements des constructions	18 670 119		178 048
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	14 909 644		1 059 180
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			
Matériel de transport	13 233 007		1 779 217
Matériel de bureau et mobilier informatique	31 474 489		1 269 287
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 583 611		4 868 995
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	85 175 584		9 154 726
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 498 558		
Créances rattachées à des participations	26 626 291		7 100 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 326 021		377 104
Total immobilisations financières	171 450 871		7 477 104
TOTAL GENERAL	282 849 603		16 645 924

Rubriques	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Total immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 304 714	
Constructions sur sol d'autrui			18 848 167	
Insta. générales, agencements des constructions		7 150	15 961 674	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport		2 471 266	12 540 958	
Matériel de bureau et mobilier informatique		27 359	32 716 417	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 425 308	6 402	5 020 895	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 425 308	2 512 178	90 392 824	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		76 773	143 421 785	
Créances rattachées à des participations		5 702 132	28 024 159	
Prêts et autres immobilisations financières		583 994	1 119 131	
Total immobilisations financières		6 362 899	172 565 076	
TOTAL GENERAL	1 438 951	8 876 927	289 179 648	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des Amortissements

Rubriques	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Total des immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 234 974			5 234 974
Installations générales, agencements des constructions.	17 927 264	229 787		18 157 051
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 387 597	419 233	7 150	13 799 680
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	13 197 833	27 776	692 049	12 533 560
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 674 393	570 712	10 879	30 234 225
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	79 422 060	1 247 508	710 078	79 959 490
TOTAL GENERAL	103 542 434	2 275 830	710 078	105 108 186

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport				18 495			(18 495)
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles				18 495			(18 495)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL				18 495			(18 495)
TOTAL GENERAL non ventilé						18 495	(18 495)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Provisions et dépréciations

Rubriques	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées	18 495				18 495	
Total des provisions règlementées	18 495				18 495	
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	12 344				12 344	
Sous total provisions pour risques	12 344				12 344	
Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions renouvellement des immobilisations Provisions gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Sous total provisions pour charges	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566			6 140 305	28 679 684
Total des provisions pour risques et charges	34 837 222	11 563 096			6 155 248	40 245 070
Sur immobilisations incorporelles	67 577					67 577
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	67 335 684					67 335 684
Sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201				6 651 047
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 703 183	16 800			2 723 931	1 996 052
Autres provisions dépréciations	6 889 091	3 882 521			2 182 610	8 589 002
Total des provisions pour dépréciation	79 274 381	10 271 522			4 906 542	84 639 362
TOTAL GENERAL	114 130 098	21 834 618			11 080 285	124 884 432
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 194 755			4 728 550	
Dont dotations et reprises financières		13 801 858			6 333 240	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 838 005			18 495	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Annexe au tableau des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Risques filiales	20 990 728	3 547 136	4 187 271	20 350 593
Risques sociaux	2 760 861	3 454 425	1 287 141	4 928 145
Risque EDF	20 000			20 000
DGCCRF - contrôle en cours	300 000			300 000
Restructuring	0	2 838 005		2 838 005
Démentellement chaine production	0	200 000		200 000
Risques divers	708 834	0	665 893	42 941
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566	6 140 305	28 679 684
Dividendes à recevoir Burkina Faso	278 846			278 846
Prêts filiales	0	6 372 201		6 372 201
Provisions sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201	0	6 651 047
CE Servair 1	45 950		17 231	28 719
Comptes courants filiales	6 811 387	3 882 521	2 133 625	8 560 283
Créance activité partielle	31 754		31 754	0
Autres provisions pour dépréciation	6 889 091	3 882 521	2 182 610	8 589 002

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Stocks

Rubriques	Début d'exercice	Variation de l'exercice	Fin d'exercice
Matières premières	642 075	(75 381)	566 694
Consommables	117 349	(5 605)	111 744
Fournitures diverses	85 047	14 051	99 098
Matières premières et approvisionnements	844 471	(66 935)	777 537
Produits en cours	19 804	37 288	57 092
En-cours de production	19 804	37 288	57 092
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
DFS	14 215	(10 887)	3 328
Buy On Bord	267 429	(267 264)	165
Marchandises	281 644	(278 151)	3 493
TOTAL GENERAL	1 191 596	(324 106)	867 490

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	28 024 159	5 853 162	22 170 997
Prêts (1) (2)	964 492		964 492
Autres immobilisations financières	154 639		154 639
Total actif immobilisé	29 143 290	5 853 162	23 290 129

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 978 484	1 978 484	
Autres créances clients	33 167 247	33 167 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	364 478	364 478	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 508	370 508	
Impôts sur les bénéfices	1 570 174	1 570 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 086 719	1 086 719	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 679	8 679	
Divers			
Groupe et associés (2)	28 526 061	28 526 061	
Débiteurs divers	2 400 657	2 400 657	
Total actif circulant	69 473 008	69 473 008	

Charges constatées d'avance	3 311 277	3 311 277	
-----------------------------	-----------	-----------	--

TOTAL DES CREANCES	101 927 575	78 637 446	23 290 129
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	360 875		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	376 875		
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi	89 382 184	38 174 637	51 207 547	
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	31 445 342	31 242 312		203 031
Fournisseurs et comptes rattachés	14 519 021	14 519 021		
Personnel et comptes rattachés	15 477 493	15 477 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 707 605	16 707 605		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	473 147	473 147		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	454 124	454 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 398	24 398		
Groupe et associés (2)	991 239	991 239		
Autres dettes	2 346 232	2 346 232		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	171 820 786	120 410 208	51 207 547	203 031
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 281			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 222			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ecarts de conversion

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif gain latent
Immobilisations financières				13 338
Créances				935
Dettes d'exploitation				
TOTAL	0	0	0	14 273

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits à recevoir

Rubriques	Montant
Créances rattachées à des participations	
Clients produits non encore facturés	3 798 285
RRR à obtenir	2 223 239
Personnel	
Organismes sociaux	370 508
TOTAL	6 392 032

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières auprès des Etablissements de crédit - intérêts courus	
Dettes rattachées à des sociétés en participation - intérêts courus	
Fournisseurs factures non parvenues	8 144 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
RRR à accorder	1 530 354
Dettes sociales - personnel	15 132 439
Dettes sociales - charges sociales	1 272 681
Dettes fiscales	28 059
TOTAL	26 107 651

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Assistance diverses	30 946
Assurances	322 952
Locations immobilières	373 016
Maintenance informatique	467 137
Signing bonus	183 910
Garantie PGE	1 884 246
Œuvres sociales	13 568
Taxe foncière	35 501
TOTAL	3 311 277

Produits constatés d'avance	Montant
TOTAL	0

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	233 867			224
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				
Total	233 867			224

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des variations des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
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	18 495	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	11 753 663	
SOLDE	11 772 158	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		20 538 043

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	390	139	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	17 217 083	123 549 032	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	42 580 252	92 373 813	134 954 064
TOTAL	54 369 970	182 868 819	237 238 789	59 797 725	215 922 983	275 720 709

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Détail des transferts de charges

Nature	2024	Imputation au compte
Charges de personnel	2 345	7914
Indemnités assurances	8 189	7911
Autres charges d'exploitation	6 905	79101
TOTAL	17 439	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	2 350	6712200000
Charge de restructuration	1 253 195	6714000000
Cession créances	821 932	6788000000
Valeur nette comptable des titres cédés	76 773	6756000000
Valeur nette comptable des autres immobilisations cédées	1 795 697	6752
Dotations provisions restructuration	2 838 005	68751
TOTAL	6 787 953	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Liquidation Jet Chandler	31 352	7730000000
Produits de cession des immobilisations financières	5 139 192	7756
Produits de cession des autres immobilisations	1 795 699	7752
Reprises des amortissements dérogatoires	18 495	7872500000
TOTAL	6 984 737	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(15 766 102)	(3 815 654)	(11 950 448)
Résultat exceptionnel court terme	(4 884 131)		(4 884 131)
Résultat exceptionnel long terme	5 080 915		5 080 915
Participation des salariés			0
I.S. exercice antérieur			0
TOTAL	(15 569 317)	(3 815 654)	(11 753 663)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits sur exercices antérieurs

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Marchandises	607xxx0009	
Matières	601xxx0009	-171 626
Achats frais généraux	60xxxx0009	45 486
Services extérieurs	61xxxx0009	1 850
Autres services extérieurs	62xxxx0009	-21 646
Impôts et taxes	63xxxx0009	7 240
Charges de personnel	64xxxx0009	330 522
Autres charges d'exploitation	65xxxx0009	1 465 957
TOTAL		1 657 783

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Engagements de Crédit-bail

Rubriques	Terrain	Constuction	Matériel Outillage	Autres immobilisations	Total
Valeur des biens à la signature du contrat			487 469		487 469
Cumul amortissements exercices antérieurs			399 825		399 825
Equivalent des dotations aux amortissements de l'exercice			48 747		48 747
Total des amortissements en fin d'exercice	0	0	448 572	0	448 572
Valeur Nette	0	0	38 897	0	38 897
Cumul des redevances des exercices antérieurs			512 000		512 000
Redevances de l'exercice			0		0
Total des redevances payées	0	0	512 000	0	512 000
Redevances à payer					
à un an au plus					0
de 1 à 5 ans					0
à plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Valeur résiduelle	0	0	0	0	0
Montant pris en charge sur l'exercice					0

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions et lettres de confort pour les Douanes	1 105 342		794 342			311 000
Caution solidaire en garantie des loyers	87 828 500		1 813 500			86 015 000
Garanties à 1ère demande ACNA	1 200 000		1 200 000			
Garanties à 1ère demande BKE GmbH	38 831 572		38 831 572			
Lettres de soutien filiales	48 660 000		48 660 000			
TOTAL	177 625 414		91 299 414			86 326 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés

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 e 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 :

	31/12/2024	31/12/2023
Taux d'actualisation :	3,50%	3,25%
Taux d'inflation :	2,00%	2,50%
Taux de progression des salaires :	2,50%	2,50%
Taux de rendement attendu des actifs :	3,50%	3,25%
Taux de charges sociales patronales :	entre 29 et 45%	entre 29 et 45%
Table de mortalité :	Insee 2018-2020, par sexe	Insee 2017-2019, par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge.	
Age normal de départ en retraite :	Départ à l'initiative du salarié à l'âge auquel il obtient le nombre de trimestres nécessaires pour liquider sa rente Sécurité Sociale à taux plein.	

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

Engagement à la clôture de l'exercice	21 282 394
Valeur des fonds à la clôture de l'exercice	(2 718 729)
Insuffisance / (surplus)	18 563 665
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	(2 763 524)
Coûts des services passés non comptabilisés	(4 234 755)
Provisions comptabilisées	11 565 386
Dont médaille du travail	110 522

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Valeur des engagements de début d'année	21 144 300
Coût des services	1 149 530
Coût financier	647 681
Coût des services passés	
Transferts	
Modification de la méthode d'évaluation	
Variation du périmètre	
Restructuration	
Réduction / Cessation	(837 197)
Prestations versées	741 743
(Gains) et pertes actuariels	(80 177)
	Dont expérience 312 109
	Dont changements d'hypothèses (392 286)
Valeur des engagements à la clôture de l'exercice	21 282 394

Provision à l'ouverture de l'exercice	10 044 455
Modification de la méthode d'évaluation	
Variation de périmètre	
Transfert	
Charge de l'exercice	1 747 780
Prestations payées par l'employeur	(123 845)
Contribution au fonds payées par l'employeur	103 004
Provision à la clôture de l'exercice	11 565 386

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

Valeur des actifs d'assurance à l'ouverture	2 945 610
Rendement réel des actifs	288 013
Cotisations de l'employeur	103 004
Prestations remboursées à l'employeur	(617 898)
Réduction / Cessation	
Modification du périmètre	
Valeur des actifs d'assurance à la clôture	2 718 729

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	0
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S) A déduire ultérieurement : Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations Provision pour dépréciation de l'actif circulant Provision pour retraite Autres provisions pour risques & charges Ecart de change latent Autres	 366 597 67 335 684 16 800 11 454 864 2 946 200
TOTAL ALLEGEMENTS	82 120 145
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(82 120 145)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	 0 0
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	0

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Intégration fiscale

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 société, à 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	(23 868 340)	(25 251 391)
Imputation des déficits		
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	(23 868 340)	(25 251 391)
Déficits reportables	134 346 625	
Impôt dû	32 551	32 551

Le montant d'impôts sur les sociétés de 3 815 654€ créditeur figurant dans la rubrique impôts sur les bénéfices du compte de résultat correspond pour 0€ à l'impôt du groupe fiscal, pour 32 551€ aux retenues à la source, pour 3 801 008€ au produit d'intégration fiscale et pour 47 197€ aux crédits d'impôts.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personne à disposition de l'entreprise
Cadres	289	-76
Maîtrises	602	-57
Employés	1 176	143
TOTAL	2 066	10

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme juridique	Montant capital	% detenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg Suisse Capital en CHF	SA	135 418 036	70,00%

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

Conformément à m'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 en conformité avec la 7^{ème} 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 million de CHF	2024
Immobilisations nettes	387,60
Chiffre d'Affaires	774,10
Résultat net comptable	2,40
Capitaux propres	241,80
Effectifs (EQTP)	8 912

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 jour à ce palier et notamment les écritures liées à l'acquisition du sous-groupe.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital en €	Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus brut en €	Valeur comptable des titres détenus nette en €	Prêts et avances consentis par la sté et non encore remboursés en €	Montants des cautions et avals donnés par la sté en €	Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires en €
FILIALES (plus de 50%)										
Filiales françaises										
Acna *	37 500	(14 422 440)	99,99%	31 239 588			30 200	(6 361 887)		73 973 078
Afrique catering *	450 000	1 407 341	51,00%	230 658	230 658			509 797	214 186	850 444
Dutyfly Solution *	NC	NC	50,00%	20 000				NC		NC
Lyon Air Traiteur *	455 000	(4 188 230)	100,00%	5 678 000		3 600 000		193 575		772 019
Martinique Catering *	50 000	556 330	98,00%	3 266 360	3 266 360		20 000	609 666	2 450 000	9 134 298
Orly Air Traiteur *	8 934 190	(17 422 564)	99,95%	29 953 260		2 832 794	107 060	(1 187 208)		58 089 439
Paris Air Catering *	100 005	(7 354 594)	99,99%	17 396 189	17 396 189		72 600	10 230 000		212 731 795
Passerelle CDG *	40 000	(563 203)	99,80%	20 400				(306 966)		
Réunion Catering *	197 570	(59 743)	100,00%	202 476	202 476			(436 676)		18 096 660
Servair Formation *	108 000	291 663	100,00%	500 001	500 001			529 440	1 500 000	4 352 014
Servcenter (GIE) *	NA	(132)	NA	NA	NA					8 011 604
Servlogistic (GIE) *	NA	0	NA	NA	NA					3 462 241
SIA *	25 000 000	(4 727 947)	100,00%	36 828 571	36 828 571	20 040 589		15 935 395	4 499 820	14 506 619
Sogri *	225 000	2 113 167	97,00%	1 682 154	1 682 154		30 000	175 906	485 000	6 565 226
Sori *	50 000	2 446 885	50,04%	19 026	19 026		434 482	177 846	400 320	12 032 345
Filiales étrangères										
Dakar Catering *	1 143 411	2 321 248	65,12%	2 512 259	2 512 259	990 197		1 112 425	372 258	16 722 774
Servair Burkina Faso *	15 245	1 201 662	87,10%	192 226	0			(1 168 577)		1 987 503
Servair Gabon *	381 137	9 694	55,00%	533 482	533 482			184 877		4 463 563
Servair Sats H.C. *	NC	NC	51,00%	319 450	319 450			NC	310 903	NC
Skychef *	21 187	2 660 389	55,00%	4 982 947	4 982 947			1 065 380	217 010	12 596 428
PARTICIPATIONS (10 à 50%)										
Participations étrangères										
Mali Catering *	533 592	484 851	43,52%	232 210	0			90 626		1 475 345
Guangzhou Nanland Air Catering *	NC	NC	12,50%	7 612 500	7 612 500			NC		NC

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

AUTRES (- de 10%)									
Cotonou Catering *	381 137	1 215 784	0,01%	30	30			603 300	4 671 448

(*) chiffres provisoires non arrêtés

NC : Non Communiqué

NA : Non Applicable

Pour copie certifiée conforme
Guy ZACKLAD
Directeur général

Signé par :

BC68B126F2754F1...

SERVAIR

EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2024

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 2025

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 2024 et du bilan ;
2. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
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 2024 ;
5. Ratification de la cooptation d'un administrateur ;
6. Expiration du mandat du Commissaires aux comptes ; nomination du Commissaire aux comptes ;
7. Affectation du résultat ;
8. Pouvoirs pour les formalités.

COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS – SERV AIR

Société anonyme au capital de 52.386.208 €
Siège social : Roissy-Montigny 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 2024)

Président du Conseil d'administration : Monsieur Frédéric GAGEY

Directeur général : Monsieur Guy ZACKLAD

Administrateurs représentant les actionnaires

Madame Laura CLAVARI

Madame Jeanette HRON

Madame Catherine VILLAR

Monsieur Sébastien BURNIER

Monsieur Frédéric GAGEY

Monsieur Christoph SCHMITZ

Monsieur Urs SCHWENDINGER

AIR FRANCE FINANCE, représentant permanent : Monsieur Bruno LECERF

Administrateurs représentant les salariés

Monsieur Thierry MARTINEZ

Monsieur Abdelkader MOUSSAOUI

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 2024)

Capital de 52.386.208 € réparti en 233.867 actions de 224 €

Air France Finance	70,160	30 %
Gate Gourmet Luxembourg IV s.a.r.l.	163,707	70 %
TOTAL	233.867	100%

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 2024, 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 2024 s'élève à -11.753.663,46 euros.

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un déficit de -11.753.663,46 euros, augmenté du report à nouveau antérieur de -75.569.994,82 euros, en report à nouveau.

Le compte report à nouveau s'élève à -87.323.658,28 euros, après affectation.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des exercices clos le 31 décembre 2021, le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2023.

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 4 décembre 2024 de Monsieur Sébastien BURNIER-FRAMBORET, en qualité d'administrateur, en remplacement de Madame Anne-Sabine ZOLLER, 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

L'assemblée générale ordinaire, après avoir pris acte de l'expiration à son échéance, du mandat de commissaire aux comptes titulaire de Ernst & Young Audit, nommé pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030, Ernst & Young Audit en qualité de commissaire aux comptes.

SIXIEME 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)
Siren : 722000395

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
Présentation générale	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Informations complémentaires	13
Tableau des immobilisations	14
Tableau des Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Annexe au tableau des provisions	17
Etat des Stocks.....	18
Etat des Créances	19
État des Dettes	20
Ecart de conversion.....	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	24
Composition du capital social.....	25
Tableau des variations des capitaux propres.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Détail des transferts de charges	28
Charges et produits exceptionnels	29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	30
Charges et produits sur exercices antérieurs.....	31
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	32
Engagements de Crédit-bail.....	33
Engagements financiers donnés et reçus	34
Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés.....	35
Situation fiscale différée et latente	37
Intégration fiscale	38
Effectif moyen.....	39
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	40
Informations d'importance de l'ensemble constitué par le sous-groupe	41
Tableau des filiales et participations	42

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
--

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 020 155
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				15 043
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	26 221 749	25 216 273	1 005 476	2 035 198
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 152 881	23 392 025	760 855	812 595
Installations techniques, mat. et outillage industriels	15 961 674	13 799 680	2 161 994	1 522 047
Autres immobilisations corporelles	45 257 375	42 767 785	2 489 589	1 835 271
Immobilisations en cours	5 020 895		5 020 895	1 583 611
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	90 392 824	79 959 490	10 433 334	5 753 523
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	143 421 785	67 335 684	76 086 101	76 162 874
Créances rattachées à des participations	28 024 159	6 651 047	21 373 112	26 347 445
Autres titres immobilisés				
Prêts	964 492		964 492	985 382
Autres immobilisations financières	154 639		154 639	340 639
Total immobilisations financières	172 565 076	73 986 732	98 578 344	103 836 340
ACTIF IMMOBILISE	289 179 648	179 162 494	110 017 154	111 625 061
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	777 537		777 537	844 471
En cours de production de biens	57 092		57 092	19 804
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	29 369		29 369	45 677
Marchandises	3 493		3 493	281 644
Total des stocks	867 490		867 490	1 191 596
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	100 000		100 000	100 000
Clients et comptes rattachés	35 145 732	1 996 052	33 149 680	65 073 646
Autres créances	34 327 276	8 589 002	25 738 275	34 975 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	69 573 008	10 585 053	58 987 955	100 149 033
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	59 434 296		59 434 296	66 910 083
Charges constatées d'avance	3 311 277		3 311 277	3 543 825
Total disponibilités et divers	62 745 572		62 745 572	66 910 083
ACTIF CIRCULANT	133 186 071	10 585 053	122 601 017	171 794 538
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				12 344
TOTAL GENERAL	422 365 719	189 747 547	232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Passif

			2024	2023
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
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			5 238 621	5 238 621
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			23 400	23 400
Autres réserves			35 510 303	35 510 303
Report à nouveau			(75 569 995)	(66 826 224)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(11 753 663)	(8 743 771)
Total situation nette			20 538 043	32 291 706
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				18 495
CAPITAUX PROPRES			20 538 043	32 310 201
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			25 841 679	24 792 767
Provisions pour charges			14 403 391	10 044 455
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			40 245 070	34 837 222
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			89 382 184	89 685 152
Emprunts et dettes financières divers			31 445 342	45 068 571
Total dettes financières			120 827 526	134 753 723
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 519 021	38 224 590
Dettes fiscales et sociales			33 112 369	40 276 687
Total dettes d'exploitation			47 631 390	78 501 277
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			24 398	253 157
Autres dettes			3 337 471	2 767 445
Total dettes diverses			3 361 870	3 020 601
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			171 820 786	216 275 601
Ecarts de conversion passif			14 273	8 919
TOTAL GENERAL			232 618 172	283 431 943

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	134 954 064
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 369 970	182 868 819	237 238 789	275 720 709
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			69 667	15 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 745 989	4 269 729
Autres produits			6 718 310	6 544 607
PRODUITS D'EXPLOITATION			248 772 755	286 550 378
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			6 522 203	30 850 119
Variation de stock (marchandises)			278 151	216 415
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			51 422 806	57 158 649
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			45 955	(23 019)
Autres achats et charges externes			62 110 044	65 909 307
Total charges externes			120 379 159	154 111 471
Impôts, taxes et assimilés			3 719 410	3 850 499
Charges de personnel				
Salaires et traitements			86 083 978	83 516 398
Charges sociales			44 058 991	39 433 166
Total charges de personnel			130 142 970	122 949 564
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 275 830	2 269 552
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 800	1 841 186
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 177 955	1 426 645
Total dotations d'exploitation			7 470 585	5 537 383
Autres charges d'exploitation			2 986 754	2 253 361
CHARGES D'EXPLOITATION			264 698 877	288 702 278
RESULTAT D'EXPLOITATION			(15 926 122)	(2 151 900)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(15 926 122)	(2 151 900)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	11 654 296	4 372 460
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	963 624	315 692
Autres intérêts et produits assimilés	1 486 169	938 050
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 333 240	1 786 908
Différences positives de change	54 523	86 457
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	20 491 852	7 499 567
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 801 858	10 426 653
Intérêts et charges assimilées	6 458 269	6 421 965
Différences négatives de change	71 705	113 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERS	20 331 832	16 962 325
RESULTAT FINANCIER	160 020	(9 462 758)
RESULTAT COURANT	(15 766 102)	(11 614 658)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 352	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 934 891	25 485
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 495	131 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 984 737	156 640
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 255 545	17 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 694 403	25 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 838 005	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 787 953	43 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL	196 785	112 960
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(3 815 654)	(2 757 927)
TOTAL DES PRODUITS	276 249 344	294 206 585
TOTAL DES CHARGES	288 003 008	302 950 356
BENEFICE ou PERTE	(11 753 663)	(8 743 771)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : COMPAGNIE D'EXPLOITATION DES SERVICES AUXILIAIRES AERIENS (SERVAIR)
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 232 618 172
- Résultat avant répartition : (11 753 663)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société et les montants sont exprimés en €.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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, aménagements	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'évènements 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.

Créances

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 reconnues sur la base des dispositions contractuelles.

Valeurs mobilières de placement

Servair ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

Opérations 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 à 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 aux titres des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations reposent 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 dépréciations, les provisions pour risques et charges et les engagements de retraite.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changements de méthode de présentation

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

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Faits caractéristiques de l'exercice

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 2024 la totalité de la dette a été remboursée.

Contrat de prêt avec OAT

Le 01 mars 2024, Servair S.A. a signé un contrat de prêt avec Orly Air Traiteur à hauteur de 3,5M d'euros. Ce prêt qui sera remboursé à horizon 2028 a été réalisé dans le cadre de la révision de son financement en convertissant une partie de son compte courant en prêt avec sa filiale. En 2024 ce prêt a été remboursé à hauteur de 667 K€, le solde de ce prêt fin décembre s'élève à 2,8 M€.

Lyon Air Traiteur

Au cours du mois de février 2024, la cessation de l'activité de la filiale Lyon Air Traiteur a été annoncée. L'impact de cette fermeture sur les comptes de Servair SA avait été estimé au mieux à la clôture des comptes 2023. Il n'y a pas eu d'impact significatif concernant la cessation d'activité de la filiale Lyon Air Traiteur.

Vente participation

Servair a vendu en juillet 2024 sa filiale SVRLS@La Réunion à la société SIA, soit la totalité de ses 753 actions qui représentaient 50,20% du capital de la société. Cette opération a engendrée plus-value de 5 M€.

Restructuration

Des coûts de restructuration ont été provisionnés au cours du dernier exercice écoulé chez Servair SA. Les départs concernent des postes en doublon qui ont résulté de la fusion, après la crise Covid, des anciens établissements Servair 1 et Servair 2, et des postes de fonction support non remplacés.

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Informations complémentaires

Litiges et procès 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.

Intégration fiscale

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

Société : SERV AIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Total immobilisations incorporelles	26 223 149		14 093
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 304 714		
Insta. générales, agencements des constructions	18 670 119		178 048
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	14 909 644		1 059 180
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			
Matériel de transport	13 233 007		1 779 217
Matériel de bureau et mobilier informatique	31 474 489		1 269 287
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 583 611		4 868 995
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	85 175 584		9 154 726
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 498 558		
Créances rattachées à des participations	26 626 291		7 100 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 326 021		377 104
Total immobilisations financières	171 450 871		7 477 104
TOTAL GENERAL	282 849 603		16 645 924

Rubriques	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Total immobilisations incorporelles	13 643	1 850	26 221 749	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 304 714	
Constructions sur sol d'autrui			18 848 167	
Insta. générales, agencements des constructions		7 150	15 961 674	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport		2 471 266	12 540 958	
Matériel de bureau et mobilier informatique		27 359	32 716 417	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 425 308	6 402	5 020 895	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 425 308	2 512 178	90 392 824	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		76 773	143 421 785	
Créances rattachées à des participations		5 702 132	28 024 159	
Prêts et autres immobilisations financières		583 994	1 119 131	
Total immobilisations financières		6 362 899	172 565 076	
TOTAL GENERAL	1 438 951	8 876 927	289 179 648	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des Amortissements

Rubriques	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Total des immobilisations incorporelles	24 120 374	1 028 321		25 148 696
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 234 974			5 234 974
Installations générales, agencements des constructions.	17 927 264	229 787		18 157 051
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 387 597	419 233	7 150	13 799 680
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	13 197 833	27 776	692 049	12 533 560
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 674 393	570 712	10 879	30 234 225
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	79 422 060	1 247 508	710 078	79 959 490
TOTAL GENERAL	103 542 434	2 275 830	710 078	105 108 186

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport				18 495			(18 495)
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles				18 495			(18 495)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL				18 495			(18 495)
TOTAL GENERAL non ventilé						18 495	(18 495)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Provisions et dépréciations

Rubriques	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées	18 495				18 495	
Total des provisions règlementées	18 495				18 495	
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	12 344				12 344	
Sous total provisions pour risques	12 344				12 344	
Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions renouvellement des immobilisations Provisions gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Sous total provisions pour charges	10 044 455	1 523 530			2 599	11 565 386
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566			6 140 305	28 679 684
Total des provisions pour risques et charges	34 837 222	11 563 096			6 155 248	40 245 070
Sur immobilisations incorporelles	67 577					67 577
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	67 335 684					67 335 684
Sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201				6 651 047
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 703 183	16 800			2 723 931	1 996 052
Autres provisions dépréciations	6 889 091	3 882 521			2 182 610	8 589 002
Total des provisions pour dépréciation	79 274 381	10 271 522			4 906 542	84 639 362
TOTAL GENERAL	114 130 098	21 834 618			11 080 285	124 884 432
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 194 755			4 728 550	
Dont dotations et reprises financières		13 801 858			6 333 240	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 838 005			18 495	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Annexe au tableau des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Risques filiales	20 990 728	3 547 136	4 187 271	20 350 593
Risques sociaux	2 760 861	3 454 425	1 287 141	4 928 145
Risque EDF	20 000			20 000
DGCCRF - contrôle en cours	300 000			300 000
Restructuring	0	2 838 005		2 838 005
Démentellement chaine production	0	200 000		200 000
Risques divers	708 834	0	665 893	42 941
Autres provisions pour risques et charges	24 780 423	10 039 566	6 140 305	28 679 684
Dividendes à recevoir Burkina Faso	278 846			278 846
Prêts filiales	0	6 372 201		6 372 201
Provisions sur autres immobilisations financières	278 846	6 372 201	0	6 651 047
CE Servair 1	45 950		17 231	28 719
Comptes courants filiales	6 811 387	3 882 521	2 133 625	8 560 283
Créance activité partielle	31 754		31 754	0
Autres provisions pour dépréciation	6 889 091	3 882 521	2 182 610	8 589 002

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Stocks

Rubriques	Début d'exercice	Variation de l'exercice	Fin d'exercice
Matières premières	642 075	(75 381)	566 694
Consommables	117 349	(5 605)	111 744
Fournitures diverses	85 047	14 051	99 098
Matières premières et approvisionnements	844 471	(66 935)	777 537
Produits en cours	19 804	37 288	57 092
En-cours de production	19 804	37 288	57 092
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
Produits finis	45 677	(16 308)	29 369
DFS	14 215	(10 887)	3 328
Buy On Bord	267 429	(267 264)	165
Marchandises	281 644	(278 151)	3 493
TOTAL GENERAL	1 191 596	(324 106)	867 490

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	28 024 159	5 853 162	22 170 997
Prêts (1) (2)	964 492		964 492
Autres immobilisations financières	154 639		154 639
Total actif immobilisé	29 143 290	5 853 162	23 290 129

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 978 484	1 978 484	
Autres créances clients	33 167 247	33 167 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	364 478	364 478	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 508	370 508	
Impôts sur les bénéfices	1 570 174	1 570 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 086 719	1 086 719	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 679	8 679	
Divers			
Groupe et associés (2)	28 526 061	28 526 061	
Débiteurs divers	2 400 657	2 400 657	
Total actif circulant	69 473 008	69 473 008	

Charges constatées d'avance	3 311 277	3 311 277	
-----------------------------	-----------	-----------	--

TOTAL DES CREANCES	101 927 575	78 637 446	23 290 129
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	360 875		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	376 875		
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi	89 382 184	38 174 637	51 207 547	
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	31 445 342	31 242 312		203 031
Fournisseurs et comptes rattachés	14 519 021	14 519 021		
Personnel et comptes rattachés	15 477 493	15 477 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 707 605	16 707 605		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	473 147	473 147		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	454 124	454 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 398	24 398		
Groupe et associés (2)	991 239	991 239		
Autres dettes	2 346 232	2 346 232		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	171 820 786	120 410 208	51 207 547	203 031
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 281			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 222			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ecart de conversion

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensé par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif gain latent
Immobilisations financières				13 338
Créances				935
Dettes d'exploitation				
TOTAL	0	0	0	14 273

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits à recevoir

Rubriques	Montant
Créances rattachées à des participations	
Clients produits non encore facturés	3 798 285
RRR à obtenir	2 223 239
Personnel	
Organismes sociaux	370 508
TOTAL	6 392 032

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières auprès des Etablissements de crédit - intérêts courus	
Dettes rattachées à des sociétés en participation - intérêts courus	
Fournisseurs factures non parvenues	8 144 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
RRR à accorder	1 530 354
Dettes sociales - personnel	15 132 439
Dettes sociales - charges sociales	1 272 681
Dettes fiscales	28 059
TOTAL	26 107 651

Société : SERVAIR

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Assistance diverses	30 946
Assurances	322 952
Locations immobilières	373 016
Maintenance informatique	467 137
Signing bonus	183 910
Garantie PGE	1 884 246
Œuvres sociales	13 568
Taxe foncière	35 501
TOTAL	3 311 277

Produits constatés d'avance	Montant
TOTAL	0

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	233 867			224
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				
Total	233 867			224

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Tableau des variations des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		32 310 201
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	18 495	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	11 753 663	
SOLDE	11 772 158	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		20 538 043

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Vente de marchandises	1 720	359	2 079	390	139	529
Production vendue de biens	9 966 535	110 185 101	120 151 636	17 217 083	123 549 032	140 766 115
Production vendue de services	44 401 716	72 683 358	117 085 074	42 580 252	92 373 813	134 954 064
TOTAL	54 369 970	182 868 819	237 238 789	59 797 725	215 922 983	275 720 709

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Détail des transferts de charges

Nature	2024	Imputation au compte
Charges de personnel	2 345	7914
Indemnités assurances	8 189	7911
Autres charges d'exploitation	6 905	79101
TOTAL	17 439	

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	2 350	6712200000
Charge de restructuration	1 253 195	6714000000
Cession créances	821 932	6788000000
Valeur nette comptable des titres cédés	76 773	6756000000
Valeur nette comptable des autres immobilisations cédées	1 795 697	6752
Dotations provisions restructuration	2 838 005	68751
TOTAL	6 787 953	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Liquidation Jet Chandler	31 352	7730000000
Produits de cession des immobilisations financières	5 139 192	7756
Produits de cession des autres immobilisations	1 795 699	7752
Reprises des amortissements dérogatoires	18 495	7872500000
TOTAL	6 984 737	

Société : SERV AIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(15 766 102)	(3 815 654)	(11 950 448)
Résultat exceptionnel court terme	(4 884 131)		(4 884 131)
Résultat exceptionnel long terme	5 080 915		5 080 915
Participation des salariés			0
I.S. exercice antérieur			0
TOTAL	(15 569 317)	(3 815 654)	(11 753 663)

Société : SERVAIR
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges et produits sur exercices antérieurs

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Marchandises	607xxx0009	
Matières	601xxx0009	-171 626
Achats frais généraux	60xxxx0009	45 486
Services extérieurs	61xxxx0009	1 850
Autres services extérieurs	62xxxx0009	-21 646
Impôts et taxes	63xxxx0009	7 240
Charges de personnel	64xxxx0009	330 522
Autres charges d'exploitation	65xxxx0009	1 465 957
TOTAL		1 657 783

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		