

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 10316
Numéro SIREN : 388 300 444
Nom ou dénomination : OB HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2018 sous le numéro de dépôt 103341



20181033412017

DATE DEPOT : 18/10/2018

N° DE DEPOT : 103341

N° GESTION : 1992B10316

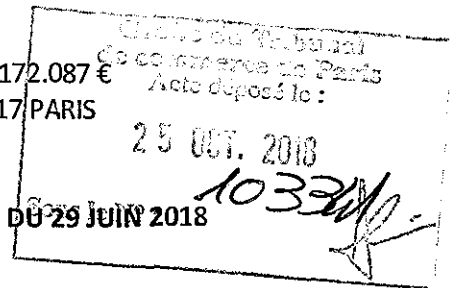
N° SIREN : 388300444

DENOMINATION : OB HOLDING

ADRESSE : 59 rue de Tocqueville 75017 Paris

MILLESIME : 2017

OB HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 172.087 €
Siège social : 59 rue de Tocqueville – 75017 PARIS
388 300 444 R.C.S. PARIS



PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIN 2018

L'an deux mille dix-huit, le vingt-neuf juin, à dix-huit heures,

Les actionnaires de la Société "OB HOLDING", Société par actions simplifiée au capital de 172.087 euros, dont le siège social se trouve 59 rue de Tocqueville, 75017 Paris, identifiée sous le numéro 388 300 444 au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Le cabinet DUPAS & Associés, Commissaire aux comptes titulaire est absent excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents possèdent la totalité des actions composant le capital social.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- Un exemplaire de la lettre de convocation adressée aux associés,
- La feuille de présence à l'assemblée,
- Le rapport de gestion du Président,
- Les rapports du Commissaire aux comptes,
- Le projet des résolutions proposées à l'assemblée,
- L'inventaire des valeurs actives et passives de la Société au 31 décembre 2017 ainsi que les comptes annuels et leurs annexes,
- Les comptes consolidés du Groupe au 31 décembre 2015,
- Un exemplaire des statuts de la Société.

Le Président déclare que tous les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée générale, et que la Société a satisfait, dans les conditions légales, aux demandes de documents dont elle a été saisie.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels dudit exercice,
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce. Approbation de ces conventions,
- Quitus aux mandataires,
- Affectation du résultat,
- Pouvoirs à donner en vue des formalités.

Puis, le Président présente à l'assemblée son rapport de gestion.

Lecture est ensuite donnée des rapports des Commissaires aux comptes.

La discussion est ouverte.

Puis le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes, figurant à l'ordre du jour.

Première résolution

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance, du rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2017 et sur les comptes de cet exercice, et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve tels qu'ils lui sont présentés, les comptes annuels de cet exercice se soldant par un bénéfice de 70.903.542 €, ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports. L'assemblée générale constate qu'aucune dépense somptuaire visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été engagée.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution

L'assemblée générale après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, déclare approuver ledit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

L'assemblée générale donne aux mandataires quitus entier et sans réserve de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 70.903.542 € de la manière suivante :

- a) En distribution de dividendes pour un montant de 63.237.389,27€ qui ont été par décision du Président en date du 21 décembre 2017 totalement versé au titre d'un acompte,
- b) En report à nouveau pour le solde, soit un montant de 7.666.152,73€.

Les Associés reconnaissent en outre qu'il a été distribué un dividende de 12.046.090€ au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

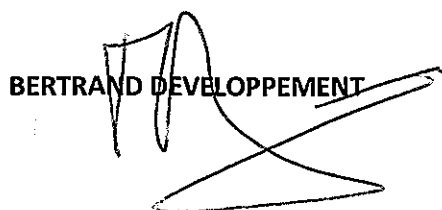
Cinquième résolution

L'assemblée générale constate la fin des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, le Cabinet Dupas et Associés et de Monsieur Erwan Serval et décide de les renouveler pour une durée de 6 exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les associés.


BERTRAND RESTAURATION


BERTRAND DEVELOPPEMENT

SAS OB HOLDING

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

* * *

* *

*

Aux associés,

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 OB HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 24 247 335 € et les créances rattachées et avances en compte-courant consenties, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'élève à 18 531 957 € sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Principes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération par la société pour les estimations des valeurs d'inventaire de ces titres et les créances rattachées. Sur la base des informations disponibles à ce jour, nous avons vérifié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

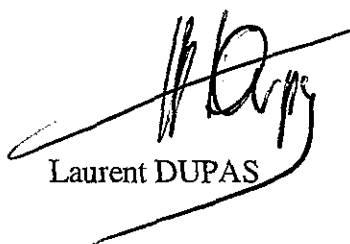
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 11 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
CABINET DUPAS & ASSOCIES



Laurent DUPAS

Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	262 163	213 142	49 021	13 608
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	262 163	213 142	49 021	13 608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	7 116	5 012	2 104	2 750
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	8 161	19 685	5 131
Autres immobilisations corporelles	781 933	348 705	433 228	463 817
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	816 896	361 879	455 017	471 699
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 166 335	919 000	24 247 335	32 689 454
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 500		4 500	450
Autres immobilisations financières	211 599		211 599	211 181
TOTAL immobilisations financières :	25 382 434	919 000	24 463 434	32 901 085
ACTIF IMMOBILISÉ	26 461 494	1 494 021	24 967 473	33 386 393
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	65 858		65 858	44 167
TOTAL stocks et en-cours :	65 858		65 858	44 167
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 065 807	20 959	6 044 848	3 423 664
Autres créances	37 645 939	2 928 695	34 717 244	29 658 274
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	43 711 746	2 949 654	40 762 092	33 081 937
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	15 300 635		15 300 635	3 298 781
Charges constatées d'avance	359 711		359 711	310 392
TOTAL disponibilités et divers :	15 660 496		15 660 496	3 609 323
ACTIF CIRCULANT	59 438 100	2 949 654	56 488 446	36 735 428
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	85 899 594	4 443 675	81 455 919	70 121 820

Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 172 087	172 087	172 087
Primas d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 933 857	1 933 857
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	17 208	17 208
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	683 116	683 116
Report à nouveau	(66 066 769)	
Résultat de l'exercice	70 903 542	(2 829 380)
TOTAL situation nette :	7 643 041	(23 111)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	357 286	441 856
CAPITAUX PROPRES	8 000 327	418 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 000	160 000
Provisions pour charges	435 847	262 546
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	485 847	422 546
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 468	2 784
Emprunts et dettes financières divers	66 843 778	66 188 388
TOTAL dettes financières :	66 846 246	66 191 172
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 548 887	822 477
Dettes fiscales et sociales	3 117 189	1 779 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 686	51 298
Autres dettes	397 325	354 877
TOTAL dettes diverses :	6 075 086	3 008 570
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 413	80 788
DETTES	72 969 745	69 280 529
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	81 455 919	70 121 820

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	56 010		56 010	4 167
Production vendue de biens	30 618		30 618	15 992
Production vendue de services	15 581 845		15 581 845	8 179 064
Chiffres d'affaires nets	15 668 473		15 668 473	8 199 223
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			21 730	542
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			991 740	651 000
Autres produits			100 429	107 063
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 782 372	8 957 827
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			21 692	48 333
Variation de stock de marchandises			(21 692)	(44 167)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(41 563)	(10)
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			7 709 808	4 176 299
TOTAL charges externes :			7 668 245	4 180 455
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			504 579	274 273
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 155 792	3 618 669
Charges sociales			2 253 746	1 592 592
TOTAL charges de personnel :			7 409 538	5 211 261
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			156 186	110 967
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 620	3 700
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			167 806	114 667
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			248	10 016
CHARGES D'EXPLOITATION			15 750 417	9 790 672
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 031 955	(832 845)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 031 955	(832 845)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	3 180 000	10 913 275
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 860 975	1 380 036
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 324 000	13 280
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 364 975	12 306 591
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 521 908	3 325 000
Intérêts et charges assimilées	3 784 113	3 148 053
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2
	5 306 020	6 473 054
RÉSULTAT FINANCIER	3 058 955	5 833 537
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 090 910	5 000 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 400	21 650
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 286 146	317 843
Reprises sur provisions et transferts de charges	111 600	2 298
	81 406 146	341 792
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 564	7 605 049
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 700 813	208 190
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	200 309	359 158
	11 957 686	8 172 396
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	69 448 460	(7 830 605)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	284 675	
Impôts sur les bénéfices	2 351 153	(533)
TOTAL DES PRODUITS	106 553 493	21 606 210
TOTAL DES CHARGES	35 649 951	24 435 590
BÉNÉFICE OU PERTE	70 903 542	(2 829 380)

SOCIETE OB HOLDING

Société par Actions Simplifiée

au capital de 172 087 €

59 RUE DE TOCQUEVILLE

75017 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

METHODES COMPTABLES ET PARTICULARITES DE L'EXERCICE

§ ACTIVITE : holding et gestion des entreprises

§ PRINCIPES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon les dispositions de la législation française et les pratiques comptables généralement admises en France dans le respect du principe de prudence, de la continuité de l'exploitation et de l'indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition: prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition (droits de mutation, commissions et frais d'actes).

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées.

Les participations sont comptabilisées sur la base des valeurs d'apport ou de leurs coûts d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition comprenant les droits de mutation, les commissions et frais d'actes). Les coûts des emprunts sont exclus du coût d'entrée des participations. Si leur valeur d'inventaire devenait inférieure à la valeur d'apport ou d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres serait constituée. La valeur d'inventaire est appréciée suivant la même méthode que celle utilisée pour la détermination de la valeur d'apport ou d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Les comptes sont établis en euros.

§ EVENEMENTS PARTICULIERS DE L'EXERCICE

Cession de la totalité de 3 lignes de titres de participation pour un montant de 81 167 K€, prix de revient de 11 595 K€.

§ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

§ AUTRES INFORMATIONS

§ Indemnités de départ à la retraite

Les engagements du Groupe vis-à-vis de ses salariés en matière de retraite recouvrent le versement d'indemnités de fin de carrière dans le cadre des régimes à prestations définies. La valeur actuelle de ces engagements a été déterminée, par un actuaria indépendant, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant des droits qui serait acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, a été déterminé au 31 décembre 2017, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

- paramètres actuariels

croissance des salaires	2,00%
taux d'inflation	1,75%
taux d'actualisation	1,25%
taux de charges sociales	35,00%

- paramètres sociaux

age de départ à la retraite : 65 ans
un taux de rotation élevé a été retenu
convention collective : OB Holding est soumise à la
à la Convention Nationale des Hôtels-Cafés-Restaurants
le départ intervient à l'initiative du salarié

- paramètres techniques

méthode de calcul : prospective
tables de mortalité utilisées : TV/TD 2011-2013

La provision des droits acquis a été enregistrée dans les comptes.

§ Changement de méthode

Néant

§ Abandons de créances

Au titre d'exercices précédents, la société Brasserie Bertrand a bénéficié de 120 000 € d'abandons de créance. La clause de retour à meilleure fortune n'a pas été activée à ce jour.

§ CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est comptabilisé en diminution des charges sociales pour un montant de 178 124 €. Ce crédit d'impôt a été utilisé pour financer 95 287 € d'investissements directs et participer à un important programme de rénovation d'une filiale.

Immobilisations

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	181 295		81 325
TOTAL immobilisations incorporelles :	181 295		81 325
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 116		
Installations techniques et outillage industriel	10 256		17 591
Installations générales, agencements et divers	329 382		16 082
Matériel de transport	3 300		9 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	372 968		52 614
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			54 791
TOTAL immobilisations corporelles :	723 022		150 077
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	36 865 454		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	211 631		5 418
TOTAL immobilisations financières :	37 077 085		5 418
TOTAL GÉNÉRAL	37 981 402		236 820

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		456	262 163	
TOTAL immobilisations incorporelles :		456	262 163	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			7 116	
Install. techn., matériel et out. industriels			27 846	
Inst. générales, agencements et divers			345 464	
Matériel de transport			12 300	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 412	424 169	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	54 791			
TOTAL immobilisations corporelles :	54 791	1 412	816 896	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		11 699 119	25 166 335	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	950		216 099	
TOTAL immobilisations financières :	950	11 699 119	25 382 434	
TOTAL GÉNÉRAL	55 741	11 700 987	26 461 494	

Amortissements

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	167 686	45 542	86	213 142
TOTAL immobilisations incorporelles :	167 686	45 542	86	213 142
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	4 366	646		5 012
Installations techn. et outillage industriel	5 125	3 037		8 161
Inst. générales, agencements et divers	72 552	34 804		107 356
Matériel de transport	3 287	715		4 002
Mat. de bureau, informatique et mobil.	165 993	71 442	89	237 347
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	251 323	110 644	89	361 879
TOTAL GÉNÉRAL	419 009	156 186	175	575 021

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	646		
Installations techniques et outillage industriel	3 037		
Installations générales, agencements et divers	34 804		
Matériel de transport	715		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	71 442	89	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	110 644	89	
Frais d'acquisition de titres de participations	27 008		
TOTAL GÉNÉRAL	137 652	89	

Amortissements (suite)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	27 008	111 578

TOTAL GÉNÉRAL	27 008	111 578
----------------------	---------------	----------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 500	4 500	
Autres immobilisations financières	211 599		211 599
TOTAL de l'actif immobilisé :	216 099	4 500	211 599
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 065 807	6 065 807	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 880	6 880	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	412 004	412 004	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	41 401	41 401	
État - Divers			
Groupe et associés	20 677 122	8 227 122	12 450 000
Débiteurs divers	16 508 532	16 508 532	
TOTAL de l'actif circulant :	43 711 746	31 261 746	12 450 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	359 711	359 711	

TOTAL GÉNÉRAL	44 287 556	31 625 957	12 661 599
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 468	2 468		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 548 887	2 548 887		
Personnel et comptes rattachés	974 547	974 547		
Sécurité sociale et autres organismes	724 530	724 530		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 215 458	1 215 458		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	202 653	202 653		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	11 686	11 686		
Groupe et associés	66 843 778	66 843 778		
Autres dettes	397 325	397 325		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 413	48 413		

TOTAL GÉNÉRAL	72 969 745	72 969 745		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	126 466
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 923 129
Dettes fiscales et sociales	1 893 810
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 468
Autres dettes	32 170
TOTAL	3 978 043

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	359 711	48 413
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	359 711	48 413

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/17 au 31/12/17

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
SUR OPERATIONS DE GESTION	8 400	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	81 286 146	
REPRISES PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	111 600	

TOTAL	81 406 146	
--------------	-------------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
SUR OPERATIONS DE GESTION	56 564	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 700 813	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	200 309	

TOTAL	11 957 686	
--------------	-------------------	--

Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	172087	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	172087	1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 090 910	(828 169)
Résultat exceptionnel (hors participation)	69 448 460	3 179 779
Résultat comptable (hors participation)	73 539 370	2 351 310

LA SOCIETE BERTRAND CORP, 59 RUE DE TOCQUEVILLE, 75017 PARIS, SIRET 807 512 033 00026, EST LA SOCIETE MERE DE L'INTEGRATION FISCALE. OB HOLDING COMPTABILISE DANS SES LIVRES LA CHARGE D'IMPOT DONT ELLE SERAIT REDEVABLE EN L'ABSENCE D'INTEGRATION FISCALE

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES AUX FILIALES	12 527 479
PRESTATIONS DE SERVICES AUX FOURNISSEURS	2 876 651
DIVERS	264 342

TOTAL	15 668 472
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
-------------------------------------	---------

TOTAL	
--------------	--

Engagements Financiers

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés : SELON PAGE SUIVANTE	

TOTAL	
--------------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	50	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	43	
Ouvriers		
	TOTAL	
	124	

Le montant de la participation des salariés à verser au titre de l'exercice 2017 s'élève à 284 685 €

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
La société BERTRAND DEVELOPPEMENT La société Bertrand Développement elle-même consolidée au sein du périmètre BH	SAS	10 991 174	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/17 au 31/12/17

OB HOLDING

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>SELON ETAT PAGE SUIVANTE</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères			

Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/17 au 31/12/17

NATURE	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	871 740
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21
TOTAL	871 761

OB HOLDING

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	42 777	100%	311 085
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 781 608	100%	598 463
BERTRAND SERVICES	452 611 908	1 892 460	100%	1 375 015
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	-697 043	100%	-46 921
BRB	494 878 234	201 853	100%	-14 882
CITE RESTAURATION	752 926 196	419 007	100%	226 701
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	703 221	100%	101 696
ELEFANTO	447 525 890	511 004	100%	9 907
ESPINASSE	501 267 405	224 584	100%	85 668
EVR PUB	520 865 270	1 379 638	100%	317 372
LIPP HOLDING	438 362 105	3 779 515	100%	240 135
LES MAZES	528 651 623	2 072 196	100%	174 675
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	1 780 421	100%	-4 945
L'ORANGERIE	538 911 520	-809 544	100%	-433 249
PAILHEROLS	438 587 438	-34 290	100%	-207 390
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	2 053 526	100%	121 007
PUB GUERET	528 881 907	-490 343	100%	-10 262
CCK DIFFUSION	350 410 510	708 141	13%	-321 607

En garantie d'un emprunt de 93 000 000 € souscrit par BERTRAND DEVELOPPEMENT,

OB HOLDING a nanti les titres de participation suivants :

- 375 actions LIPP HOLDING
- 4 000 actions BERTRAND CONCESS
- 2 007 050 actions BERTRAND GOURMET
- 20 000 actions BERTRAND SERVICES
- 4 700 actions PAILHEROLS
- 1 000 parts sociales MONT BLANC ET CHOCOLAT
- 500 parts sociales 78 RUE D'AUTEUIL
- 15 000 parts sociales LES MAZES

Dans le cadre de la cession d'une filiale, OB Holding a donné une garantie d'actif et de

passif de 500 000 € pour une période courant du 31 octobre 2017 au 31 décembre 2020.