

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 28/08/2019 sous le numéro de dépôt 92362

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 28-08-2019

N° DE DEPOT : 092362

N° GESTION : 1992B10316

N° SIREN : 388300444

DENOMINATION : OB HOLDING

ADRESSE : 59 rue de Tocqueville 75017 Paris

MILLESIME : 2018



**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 2018

## 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

Quatre filiales ont fait l'objet d'une augmentation de capital par incorporation de comptes courants d'un montant total de 3000 000 € et d'un apport en espèces de 8 343 €.

La société a investi dans 3 nouvelles lignes de participation pour un montant de

220 001 €.

Conformément à une clause de révision de prix, la société a encaissé, au cours de l'exercice, un produit supplémentaire de 771 810 € sur la cession de 2017 d'un filiale.

#### § 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 actuair 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 2018, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

##### - paramètres actuariels

croissance des salaires	2,00%
taux d'inflation	1,75%
taux d'actualisation	1,60%
taux de charges sociales	39,00%

##### - 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 173 180 €. Ce crédit d'impôt a été utilisé pour financer les investissements dans les nouvelles participations.

# Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	376 724	292 244	84 481	49 021
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>376 724</b>	<b>292 244</b>	<b>84 481</b>	<b>49 021</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	7 116	5 658	1 458	2 104
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	13 144	14 703	19 685
Autres immobilisations corporelles	825 975	461 925	364 049	433 228
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	9 277		9 277	
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>	<b>870 214</b>	<b>480 727</b>	<b>389 486</b>	<b>455 017</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 394 679	3 252 895	25 141 784	24 247 335
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 400		1 400	4 500
Autres immobilisations financières	211 623		211 623	211 599
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>28 607 702</b>	<b>3 252 895</b>	<b>25 354 807</b>	<b>24 463 434</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>29 854 640</b>	<b>4 025 866</b>	<b>25 828 774</b>	<b>24 967 473</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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	65 858
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>65 858</b>		<b>65 858</b>	<b>65 858</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 748 189		5 748 189	6 044 848
Autres créances	20 646 123	710 001	19 936 122	34 717 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>26 394 312</b>	<b>710 001</b>	<b>25 684 311</b>	<b>40 762 092</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	5 193 385		5 193 385	15 300 635
Charges constatées d'avance	452 443		452 443	359 711
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>5 645 978</b>		<b>5 645 978</b>	<b>15 660 496</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 106 148</b>	<b>710 001</b>	<b>31 396 147</b>	<b>56 488 446</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes ramboursament des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>61 960 788</b>	<b>4 735 867</b>	<b>57 224 921</b>	<b>81 455 919</b>

# Bilan Passif

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 172 087	172 087	172 087
Primes 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	883 116	683 116
Report à nouveau	4 836 773	(66 086 769)
Résultat de l'exercice	(393 707)	70 903 542
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>7 249 335</b>	<b>7 643 041</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	384 068	357 286
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 633 403</b>	<b>8 000 327</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		50 000
Provisions pour charges	405 630	435 847
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>405 630</b>	<b>485 847</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 575	2 488
Emprunts et dettes financières divers	43 853 810	68 843 778
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>43 856 384</b>	<b>66 846 246</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 409	2 548 887
Dettes fiscales et sociales	4 218 426	3 117 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 240	11 686
Autres dettes	239 649	397 325
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>5 299 723</b>	<b>6 075 086</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 781	48 413
<b>DETTES</b>	<b>49 185 888</b>	<b>72 969 745</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>57 224 921</b>	<b>81 455 919</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				56 010
Production vendue de biens	31 824		31 824	30 618
Production vendue de services	12 999 396		12 999 396	15 581 845
Chiffres d'affaires nets	13 031 220		13 031 220	15 688 473
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 784	21 730
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			686 178	991 740
Autres produits			3 433 207	100 429
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>17 161 389</b>	<b>16 782 372</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				21 692
Variation de stock de marchandises				(21 692)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(34 725)	(41 563)
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			9 546 035	7 709 808
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>9 511 310</b>	<b>7 668 245</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			655 797	504 579
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			6 068 311	5 155 792
Charges sociales			2 619 773	2 253 746
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>8 688 084</b>	<b>7 409 538</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 042	156 186
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 620
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 000
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>198 042</b>	<b>167 806</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			0	248
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 053 233</b>	<b>15 750 417</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 891 844)</b>	<b>1 031 955</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 881 844)</b>	<b>1 031 955</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	2 640 000	3 180 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	936 046	1 860 975
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 266 928	3 324 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>4 842 973</b>	<b>8 364 975</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 382 123	1 521 908
Intérêts et charges assimilées	1 699 385	3 784 113
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>4 081 508</b>	<b>5 306 020</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>761 465</b>	<b>3 058 955</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(1 130 379)</b>	<b>4 090 910</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 189	8 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital	773 810	81 286 146
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 030 611	111 600
	<b>1 898 610</b>	<b>81 406 146</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 135 155	56 564
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 700 813
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 783	200 309
	<b>1 161 938</b>	<b>11 957 686</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>736 672</b>	<b>69 448 460</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		284 675
Impôts sur les bénéfices		2 351 153
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>23 902 972</b>	<b>106 553 493</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>24 296 678</b>	<b>35 649 951</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(393 707)</b>	<b>70 903 542</b>

# Immobilisations

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	262 163		114 561
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>262 163</b>		<b>114 561</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 116		
Installations techniques et outillage industriel	27 846		
Installations générales, agencements et divers	345 464		
Matériel de transport	12 300		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	424 169		44 133
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			9 277
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>	<b>818 896</b>		<b>53 410</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	25 166 335		3 228 344
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	216 099		4 474
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>25 382 434</b>		<b>3 232 818</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>26 461 494</b>		<b>3 400 788</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cession mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			376 724	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>376 724</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
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		92	12 208	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			468 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			9 277	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>92</b>	<b>870 214</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 394 679	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		7 550	213 023	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>7 550</b>	<b>28 607 702</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>7 642</b>	<b>29 854 640</b>	

# Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	213 142	79 101		292 244
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>213 142</b>	<b>79 101</b>		<b>292 244</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	5 012	646		5 668
Installations techn. et outillage industriel	8 161	4 982		13 144
Inst. générales, agencements et divers	107 356	34 387		141 743
Matériel de transport	4 002	2 250	92	6 161
Mat. de bureau, informatique et mobil.	237 347	76 675		314 022
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>361 879</b>	<b>118 940</b>	<b>92</b>	<b>480 727</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>575 021</b>	<b>198 042</b>	<b>92</b>	<b>772 971</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 101		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>79 101</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	646		
Installation techniques et outillage industriel	4 982		
Installations générales, agencements et divers	34 387		
Matériel de transport	2 250		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 675		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>118 940</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	26 783		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>224 824</b>		

# Amortissements (suite)

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
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		
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	26 783	

**TOTAL GÉNÉRAL**

**26 783**

## 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				

# Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	357 286	26 783		384 068
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>357 286</b>	<b>26 783</b>		<b>384 068</b>

Provisions pour litiges	50 000		50 000	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et oblget. simil.	435 847		30 217	405 630
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>485 847</b>		<b>80 217</b>	<b>405 630</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	919 000	2 382 123	48 228	3 252 895
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	20 959		20 959	
Autres provisions pour dépréciation	2 928 695		2 218 694	710 001
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>3 868 654</b>	<b>2 382 123</b>	<b>2 287 881</b>	<b>3 962 896</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 711 787</b>	<b>2 408 906</b>	<b>2 368 098</b>	<b>4 752 594</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 400	1 400	
Autres immobilisations financières	211 623		211 623
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>213 023</b>	<b>1 400</b>	<b>211 623</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 748 189	5 748 189	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	81 576	81 576	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	70 262	70 262	
État - Divers			
Groupe et associés	19 219 735	6 639 735	12 580 000
Débiteurs divers	1 272 150	1 272 150	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>26 394 312</b>	<b>13 814 312</b>	<b>12 580 000</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>452 443</b>	<b>452 443</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 059 778</b>	<b>14 268 155</b>	<b>12 791 623</b>
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- é plus d' 1 an à l'origine	2 575	2 575	(1)	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	823 409	823 409		
Personnel et comptes rattachés	2 099 979	2 099 979		
Sécurité sociale et autres organismes	865 685	865 685		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 121 245	1 121 245		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	131 517	131 517		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	18 240	18 240		
Groupe et associés	43 853 810	43 853 810		
Autres dettes	239 649	239 649		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 781	29 781		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>49 185 888</b>	<b>49 185 889</b>	<b>(1)</b>	
----------------------	-------------------	-------------------	------------	--

# Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	42 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 431
Dettes fiscales et sociales	2 557 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 575
Autres dettes	9 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 863 492</b>

# Produits à Recevoir

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	2 358 683
Personnel	
Organismes sociaux	
État	41 401
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	731 949
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 132 033</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	452 443	29 781
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>452 443</b>	<b>29 781</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/18

au 31/12/18

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	94 189	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	773 810	
REPRISES PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1 030 611	

**TOTAL**

**1 898 610**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 135 155	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	26 783	

**TOTAL**

**1 161 938**

# Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(1 130 379)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	736 672	
Résultat comptable (hors participation)	(393 707)	

LA SOCIETE BERTRAND DEVELOPPEMENT, 59 RUE DE TOCQUEVILLE, 75017 PARIS, SIRET 538 651 274 00028, EST LA SOCI MERE DE L'INTEGRATION FISCALE. EN CAS DE BENEFICE, OB HOLDING COMPTABILISERAIT DANS SES LIVRES LA CHARGE D'IMPOT DONT ELLE SERAIT REDEVEVABLE EN L'ABSCENCE D'INTEGRATION FISCALE.

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES AUX FILIALES	9 268 953
PRESTATIONS DE SERVICES AUX FOURNISSEURS	3 571 473
DIVERS	190 793

TOTAL	13 031 220
-------	------------

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

TOTAL	
-------	--

# Engagements Financiers

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	
-------	--

<b>EFFECTIFS</b>	<b>Personnel salsrié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'entrepriss</b>
Cadres	65	
Agents de maîtrise et techniciens	38	
Employés	37	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>140</b>	

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/18 au 31/12/18

OB HOLDING

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
La société BERTRAND DEVELOPPEMENT	SAS	16 268 683	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS
Le société Bertrand Développement elle-même consolidée au sein du périmètre BH			

# Liste des Filiales et Participations

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p><b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></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>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- françaises</li>       <li>- étrangères</li></ul> <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- françaises</li>       <li>- étrangères</li></ul>			

## OB HOLDING

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	184 840	100%	142 065
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 819 200	100%	537 593
BERTRAND SERVICES	452 611 908	1 662 113	100%	1 069 653
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	-45 799	100%	-348 756
BRB	494 878 234	259 670	100%	57 817
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 368 957	75,53%	272 477
CITE RESTAURATION	752 926 196	581 889	100%	382 883
COCO OUEST	521 176 081	2 716 530	100%	-4 363
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	870 716	100%	167 495
ELEFANTO	447 525 890	520 810	100%	9 806
ESPINASSE	501 267 405	280 440	100%	55 856
EVR PUB	520 865 270	1 530 747	100%	451 109
JENNY EXPLOITATION	818 647 471	1 721 622	75,16%	-29 736
LES MAZES	528 651 623	2 614 478	100%	542 282
LIPP HOLDING	438 362 105	3 784 985	100%	205 470
L'ORANGERIE	538 911 520	-117 601	100%	-72 855
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	2 104 046	100%	323 595
PAILHEROLS	438 587 438	316 890	100%	-148 821
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	2 177 322	100%	243 796
VDF (Ex PUB GUERET)	528 881 907	8 619	100%	-9 381

# Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURE	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	615 218
CHARGES EXCEPTIONNELLES	400
<b>TOTAL</b>	<b>615 618</b>

## OB HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 172.087 euros  
Siège social : 59, rue de Tocqueville – 75017 Paris  
388 300 444 RCS Paris

### ACTE SOUS SEING-PRIVE VALANT PROCES-VERBAL DES DECISIONS DES ASSOCIES DE LA SOCIETE EN DATE DU 17 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf,  
Le 17 juin, à 8h,

Les associés de la société OB Holding (les « **Associés** »), société par actions simplifiée au capital de 172.087 euros, dont le siège social est situé au 59, rue de Tocqueville – 75017 Paris, et dont le numéro d'identification unique est 388 300 444 RCS Paris (la « **Société** »), à savoir :

- la société Bertrand Restauration (489 236 927 RCS Paris) ; et
- la société Bertrand Développement (538 651 274 RCS Paris) ;

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- la copie de la lettre de convocation des Associés ;
- une copie des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- une copie du rapport du Président relatif à la gestion et aux activités de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- une copie du rapport du commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- une copie du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- le projet de texte des décisions soumises aux Associés ;
- un exemplaire des statuts de la Société ; et
- plus généralement l'ensemble des documents sur lesquels a porté le droit d'information des Associés tel que prévu par les dispositions légales, réglementaires et statutaires applicables ;

Confirmant par ailleurs que l'ensemble des documents prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires applicables leur ont été communiqués ainsi qu'au Commissaire aux comptes, ou qu'ils ont été tenus à leur disposition, dans les conditions et délais fixés par lesdites dispositions légales, réglementaires et statutaires applicables,

Ont pris les décisions ci-après relatives à l'ordre du jour suivant, par acte sous seing privé conformément à l'article 15.5 (c) des statuts de la Société :

1. rapport du Président relatif à la gestion et aux activités de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
2. rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
3. approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
4. affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
5. conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;

6. quitus ; et
7. pouvoir pour les formalités.

#### **PREMIERE DECISION**

Les Associés, connaissance prise :

- du rapport du Président sur la gestion et l'activité de la Société ;
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; et
- du rapport du commissaires aux comptes sur les comptes annuels ;

Décident d'approuver ledit rapport de gestion, l'inventaire et les comptes annuels dudit exercice (bilan, compte de résultats et annexes) arrêtés au 31 décembre 2018 tels qu'ils leur ont été présentés, se traduisant par une perte de 393 707 euros.

Les Associés approuvent par ailleurs les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux termes de l'article 223 quater et quinquies du Code général des impôts, les Associés prennent acte que des dépenses ou charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ont été engagées au titre de l'exercice écoulé, à savoir des amortissements excédentaires de véhicules pour 6 605 euros.

#### **DEUXIEME DECISION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président sur la gestion et l'activité de la Société, décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 393 707 euros en totalité au compte « report à nouveau », dont le montant sera ainsi porté d'un solde de 4 836 773 euros à un solde de 4 443 066 euros.

Les Associés constatent que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues au cours des trois derniers exercices :

<b>Exercice clos le :</b>	<b>Montant des dividendes versés :</b>
31 décembre 2015	12.046.090 euros
31 décembre 2016	0 euro
31 décembre 2017	63.237.389,27 euros

#### **TROISIEME DECISION**

Les Associés prennent acte du rapport du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approuvent les conclusions dudit rapport ainsi que les conventions qui y sont visées.

#### **QUATRIEME DECISION**

Les Associés donnent quitus entier et sans réserve :

- à Monsieur Olivier Bertrand pour l'exercice de ses fonctions de Président, au titre de la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 16 mars 2018 ;
- à Monsieur Christophe Gaschin pour l'exercice de ses fonctions de Président, au titre de la période du 16 mars 2018 au 31 décembre 2018 ;
- à Monsieur Michel Razou pour l'exercice de ses fonctions de Directeur Général, au titre de la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 16 mars 2018 ; et


- à Madame Anne Saint-Julien pour l'exercice de ses fonctions de Directrice Générale, au titre de la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 31 décembre 2018.

#### **CINQUIEME DECISION**

En conséquence des décisions qui précèdent, les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.


\* \* \*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les Associés et le Président de la Société et répertorié sur le registre des décisions des Associés.



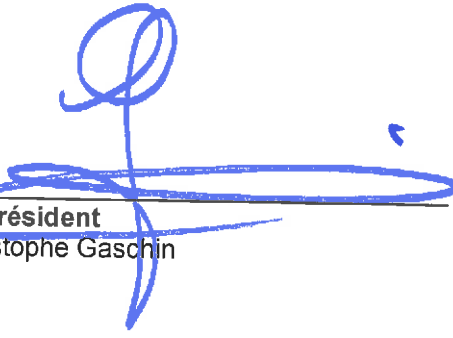
---

**Bertrand Restauration**  
Représentée par son Président,  
Christophe Gaschin



---

**Bertrand Développement**  
Représentée par son Président, Bertrand  
Corp., elle-même représentée par son  
Président, BH,  
Elle-même représentée par son Président,  
Olivier Bertrand



---

**Le Président**  
Christophe Gaschin

**SAS OB HOLDING**

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

\* \* \*

\* \*

\*

Aux associés de la société OB HOLDING,

## **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 2018 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<sup>er</sup> janvier 2018 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 actifs de la société OB HOLDING sont principalement constitués de titres de participation. Ces titres ont été inscrits à l'actif selon la méthode exposée dans le paragraphe « 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 des titres de participation. Sur la base des informations disponibles à ce jour, nous avons vérifié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

## **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 associés.***

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

En application de la loi, nous vous signalons que les dispositions prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce et produites dans le rapport de la gérance ne sont pas conformes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 03 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes  
CABINET DUPAS & ASSOCIES



Laurent DUPAS

# Bilan Actif

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>376 724</b>	<b>292 244</b>	<b>84 481</b>	<b>49 021</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	7 116	5 658	1 458	2 104
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	13 144	14 703	19 685
Autres immobilisations corporelles	825 975	461 925	364 049	433 228
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	9 277		9 277	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>870 214</b>	<b>480 727</b>	<b>389 486</b>	<b>455 017</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 394 679	3 252 895	25 141 784	24 247 335
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 400		1 400	4 500
Autres immobilisations financières	211 623		211 623	211 599
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>28 607 702</b>	<b>3 252 895</b>	<b>25 354 807</b>	<b>24 463 434</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>29 854 640</b>	<b>4 025 866</b>	<b>25 828 774</b>	<b>24 967 473</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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	65 858
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>65 858</b>		<b>65 858</b>	<b>65 858</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 748 189		5 748 189	6 044 848
Autres créances	20 646 123	710 001	19 936 122	34 717 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>26 394 312</b>	<b>710 001</b>	<b>25 684 311</b>	<b>40 762 092</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	5 193 385		5 193 385	15 300 635
Charges constatées d'avance	452 443		452 443	359 711
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>5 645 978</b>		<b>5 645 978</b>	<b>15 660 496</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 106 148</b>	<b>710 001</b>	<b>31 396 147</b>	<b>56 488 446</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>61 960 788</b>	<b>4 735 867</b>	<b>57 224 921</b>	<b>81 455 919</b>

# Bilan Passif

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 172 087	172 087	172 087
Primes 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	4 836 773	(66 066 769)
<b>Résultat de l'exercice</b>	(393 707)	70 903 542
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>7 249 335</b>	<b>7 643 041</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	384 068	357 286
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 633 403</b>	<b>8 000 327</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>405 630</b>	<b>485 847</b>
Provisions pour risques		50 000
Provisions pour charges		435 847
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 575	2 468
Emprunts et dettes financières divers	43 853 810	66 843 778
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>43 856 384</b>	<b>66 846 246</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 409	2 548 887
Dettes fiscales et sociales	4 218 426	3 117 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 240	11 686
Autres dettes	239 649	397 325
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>5 299 723</b>	<b>6 075 086</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 781	48 413
<b>DETTES</b>	<b>49 185 888</b>	<b>72 969 745</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>57 224 921</b>	<b>81 455 919</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				56 010
Production vendue de biens	31 824		31 824	30 618
Production vendue de services	12 999 396		12 999 396	15 581 845
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>13 031 220</b>		<b>13 031 220</b>	<b>15 668 473</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 784	21 730
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			686 178	991 740
Autres produits			3 433 207	100 429
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>17 161 389</b>	<b>16 762 372</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				21 692
Variation de stock de marchandises				(21 692)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(34 725)	(41 563)
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes				
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>9 546 035</b>	<b>7 709 808</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>655 797</b>	<b>504 579</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			6 068 311	5 155 792
Charges sociales			2 619 773	2 253 746
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>8 688 084</b>	<b>7 409 538</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 042	156 186
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 620
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 000
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>198 042</b>	<b>167 806</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>0</b>	<b>248</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 053 233</b>	<b>15 750 417</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 891 844)</b>	<b>1 031 955</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 891 844)</b>	<b>1 031 955</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	2 640 000	3 180 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	936 046	1 860 975
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 266 928	3 324 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>4 842 973</b>	<b>8 364 975</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 382 123	1 521 908
Intérêts et charges assimilés	1 699 385	3 784 113
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>4 081 508</b>	<b>5 306 020</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>761 465</b>	<b>3 058 955</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(1 130 379)</b>	<b>4 090 910</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 189	8 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital	773 810	81 286 146
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 030 611	111 600
	<b>1 898 610</b>	<b>81 406 146</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 135 155	56 564
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 700 813
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 783	200 309
	<b>1 161 938</b>	<b>11 957 686</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>736 672</b>	<b>69 448 480</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		284 675
Impôts sur les bénéfices		2 351 153
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>23 902 972</b>	<b>106 553 493</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>24 296 678</b>	<b>35 649 951</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(393 707)</b>	<b>70 903 542</b>

**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 2018

## 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

Quatre filiales ont fait l'objet d'une augmentation de capital par incorporation de comptes courants d'un montant total de 3000 000 € et d'un apport en espèces de 8 343 €.

La société a investi dans 3 nouvelles lignes de participation pour un montant de

220 001 €.

Conformément à une clause de révision de prix, la société a encaissé, au cours de l'exercice, un produit supplémentaire de 771 810 € sur la cession de 2017 d'un filiale.

#### § 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 actuair 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 2018, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

##### - paramètres actuariels

croissance des salaires	2,00%
taux d'inflation	1,75%
taux d'actualisation	1,60%
taux de charges sociales	39,00%

##### - 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 173 580 €. Ce crédit d'impôt a été utilisé pour financer les investissements dans les nouvelles participations.

# Immobilisations

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	262 163		114 561
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>262 163</b>		<b>114 561</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 116		
Installations techniques et outillage industriel	27 846		
Installations générales, agencements et divers	345 464		
Matériel de transport	12 300		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	424 169		44 133
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>816 896</b>		<b>9 277</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	25 166 335		3 228 344
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	216 099		4 474
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>25 382 434</b>		<b>3 232 818</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>26 461 494</b>		<b>3 400 788</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			376 724	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>376 724</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
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		92	12 208	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			468 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>92</b>	<b>9 277</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 394 679	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		7 550	213 023	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>7 550</b>	<b>28 607 702</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>7 642</b>	<b>29 854 640</b>	

# Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	213 142	79 101		292 244
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>213 142</b>	<b>79 101</b>		<b>292 244</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	5 012	646		5 658
Installations techn. et outillage industriel	8 161	4 982		13 144
Inst. générales, agencements et divers	107 356	34 387		141 743
Matériel de transport	4 002	2 250	92	6 161
Mat. de bureau, informatique et mobil.	237 347	76 675		314 022
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>361 879</b>	<b>118 940</b>	<b>92</b>	<b>480 727</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>575 021</b>	<b>198 042</b>	<b>92</b>	<b>772 971</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 101		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>79 101</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	646		
Installations techniques et outillage industriel	4 982		
Installations générales, agencements et divers	34 387		
Matériel de transport	2 250		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 675		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>118 940</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	26 783		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>224 824</b>		

# Amortissements (suite)

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
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		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	26 783	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	26 783
----------------------	--------

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				

# Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du

01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	357 288	26 783		384 068
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>357 288</b>	<b>26 783</b>		<b>384 068</b>

Provisions pour litiges	50 000		50 000	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	435 847		30 217	405 630
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>485 847</b>		<b>80 217</b>	<b>405 630</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	919 000	2 382 123	48 228	3 252 895
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	20 959		20 959	
Autres provisions pour dépréciation	2 928 695		2 218 694	710 001
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>3 868 654</b>	<b>2 382 123</b>	<b>2 287 881</b>	<b>3 962 896</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 711 787</b>	<b>2 408 906</b>	<b>2 368 098</b>	<b>4 752 594</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 400	1 400	
Autres immobilisations financières	211 623		211 623
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>213 023</b>	<b>1 400</b>	<b>211 623</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 748 189	5 748 189	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	81 576	81 576	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	70 262	70 262	
État - Divers			
Groupe et associés	19 219 735	6 639 735	12 580 000
Débiteurs divers	1 272 150	1 272 150	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>26 394 312</b>	<b>13 814 312</b>	<b>12 580 000</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	452 443	452 443	

TOTAL GÉNÉRAL	27 059 778	14 268 155	12 791 623
---------------	------------	------------	------------

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	2 575	2 575	(1)	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	823 409	823 409		
Personnel et comptes rattachés	2 099 979	2 099 979		
Sécurité sociale et autres organismes	865 685	865 685		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 121 245	1 121 245		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	131 517	131 517		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	18 240	18 240		
Groupe et associés	43 853 810	43 853 810		
Autres dettes	239 649	239 649		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 781	29 781		

TOTAL GÉNÉRAL	49 185 888	49 185 889	(1)
---------------	------------	------------	-----

# Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	42 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 431
Dettes fiscales et sociales	2 557 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 575
Autres dettes	9 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 863 492</b>

# Produits à Recevoir

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	2 358 683
Organismes sociaux	
État	41 401
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	731 949
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 132 033</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	452 443	29 781
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>452 443</b>	<b>29 781</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/18

au 31/12/18

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	94 189	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	773 810	
REPRISES PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1 030 611	

**TOTAL**

**1 898 610**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 135 155	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	26 783	

**TOTAL**

**1 161 938**

# Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(1 130 379)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	736 672	
Résultat comptable (hors participation)	(393 707)	

LA SOCIETE BERTRAND DEVELOPPEMENT, 59 RUE DE TOCQUEVILLE, 75017 PARIS, SIRET 538 651 274 00028, EST LA SOCIETE MERE DE L'INTEGRATION FISCALE. EN CAS DE BENEFICE, OB HOLDING COMPTABILISERAIT DANS SES LIVRES LA CHARGE D'IMPOT DONT ELLE SERAIT REDEVABLE EN L'ABSENCE D'INTEGRATION FISCALE.



# Engagements Financiers

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>Montant</b>
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

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.

# Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	65	
Agents de maîtrise et techniciens	38	
Employés	37	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>140</b>	

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	16 268 683	59 RUE DE TOCQUEVILLE  75017 PARIS

# Liste des Filiales et Participations

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

<b>FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>Quote-part du capital détenue en pourcentage</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>
<p><b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></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>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- françaises</li>  <li>- étrangères</li></ul> <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- françaises</li>  <li>- étrangères</li></ul>			

## OB HOLDING

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	184 840	100%	142 065
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 819 200	100%	537 593
BERTRAND SERVICES	452 611 908	1 662 113	100%	1 069 653
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	-45 799	100%	-348 756
BRB	494 878 234	259 670	100%	57 817
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 368 957	75,53%	272 477
CITE RESTAURATION	752 926 196	581 889	100%	382 883
COCO OUEST	521 176 081	2 716 530	100%	-4 363
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	870 716	100%	167 495
ELEFANTO	447 525 890	520 810	100%	9 806
ESPINASSE	501 267 405	280 440	100%	55 856
EVR PUB	520 865 270	1 530 747	100%	451 109
JENNY EXPLOITATION	818 647 471	1 721 622	75,16%	-29 736
LES MAZES	528 651 623	2 614 478	100%	542 282
LIPP HOLDING	438 362 105	3 784 985	100%	205 470
L'ORANGERIE	538 911 520	117 601	100%	-72 855
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	2 104 046	100%	323 595
PAILHEROLS	438 587 438	316 890	100%	-148 821
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	2 177 322	100%	243 796
VDF (Ex PUB GUERET	528 881 907	8 619	100%	-9 381

# Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURE	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	615 218
CHARGES EXCEPTIONNELLES	400
<b>TOTAL</b>	<b>615 618</b>