



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 : 2016 B 05465

Numéro SIREN : 818 802 431

Nom ou dénomination : SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2017 sous le numéro de dépôt 96327



20170963272016

DATE DEPOT : 12/10/2017

N° DE DEPOT : 96327

N° GESTION : 2016B05465

N° SIREN : 818802431

DENOMINATION : SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

ADRESSE : 59 rue de Tocqueville 75017 Paris

MILLESIME : 2016

.

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE
Société en Nom Collectif au capital de 10 000 euros
Siège social : 59 Rue Tocqueville 75017 Paris
818 802 431 R.C.S. Paris

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2017**

L'an deux mille dix-sept, le trente juin à dix-sept heures quinze, les associés de la société en nom collectif dénommée **SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE**, au capital de 10 000 Euros, divisé en 1 000 parts de 10 euros chacune de valeur nominale, se sont réunis en Assemblée Ordinaire Annuelle, au siège de la société, 59 rue de Tocqueville – 75017 PARIS sur convocation de la Gérance.

La séance est présidée par Monsieur Michel Razou, agissant en qualité de Gérant de la société R M M, directeur général de la société FINANCIERE FRERES BLANC, associé majoritaire.

Après avoir déclaré qu'il ne possède personnellement aucune part.

Il constate que :

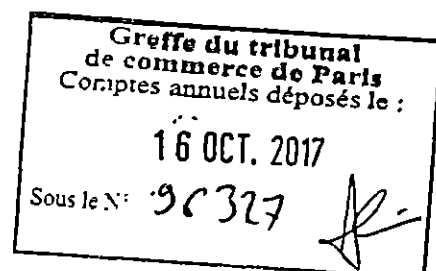
La société FINANCIERE FRERES BLANC, propriétaire de **999 Parts**
représentée par la société R M M
elle-même représentée par Michel Razou en sa qualité de Représentant Légal

La société 39 CHAMPS ELYSEES, propriétaire de **1 Part**
est représentée par la société FINANCIERE FRERES BLANC
elle-même représentée par la société R M M
elle-même représentée par Michel Razou sa qualité de Représentant Légal

TOTAL DES PARTS REPRESENTEES : **1000 Parts**

La totalité des parts étant représentée, le Gérant constate que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Gérant constate que la société EXELMANS Audit et Conseil, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception, est absente excusée.



Puis, le Président rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Rapport de gestion établi par le Représentant Légal sur la situation est l'activité de la société pendant l'exercice clos le 31 Décembre 2016 et présentation par le Représentant Légal des comptes de l'exercice,
- Rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission,
- Approbation desdits comptes, bilan, documents, annexes et conventions, quitus à au Représentant Légal
- Affectation du résultat
- Pouvoir en vue des formalités.

et il déclare que :

- Le rapport établi par le Représentant Légal sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2016,
- Le rapport du commissaire aux comptes,
- Le bilan, le compte de résultat, l'annexe,
- Ainsi que le texte des résolutions proposées,

Ont été déposés au siège social, depuis la date de convocation d'assemblée.

Après lecture et examen des différents rapports, les résolutions sont successivement mises aux voix.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture :

- Du rapport de gestion établi par le Représentant Légal sur la situation et l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Et du rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

approuve le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En outre, l'assemblée générale donne quitus de sa gestion au Représentant Légal pour l'exercice clos le 31 Décembre 2016.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur proposition du Représentant Légal, de répartir le bénéfice réalisé au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016, conformément aux dispositions du Code de Commerce et à l'article 24 des statuts, soit la somme de 34.086 Euros, entre les associés, au prorata de leur quote-part détenue dans le capital social.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Représentant Légal, constate en tant que de besoin l'existence de conventions conclues au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 ou conclues antérieurement et poursuivies.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Représentant Légal constate que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépense non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général de Impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DERNIERE RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal afin d'accomplir toutes les formalités consécutives aux décisions prises.

Cette résolution 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 présents ou représentés.

Pour la société FINANCIERE FRERES BLANC

Monsieur Michel RAZOU

Gérant de la société R M M

Elle-même Représentante Légal de la société FINANCIERE FRERES BLANC

Pour la société 39 CHAMPS ELYSEES

Monsieur Michel RAZOU

Gérant de la société R M M

Elle-même Représentante Légal de la société FINANCIERE FRERES BLANC,
Présidente

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE
Société en nom collectif au capital de 10 000 Euros
Siège social : S9 rue de Tocqueville – 75017 PARIS
818 802 431 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION DU GERANT PORTANT SUR L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle conformément aux dispositions légales et statutaires, à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents et pièces prévus par l'article L. 221-7 du Code de commerce. L'inventaire a, en outre, été tenu à votre disposition au siège social dans le délai fixé par l'article R. 221-7 dudit code.

Il s'agit de la première clôture de l'exercice.

La SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE fait partie d'un Groupe formant un ensemble économique constitué par la société FINANCIERE FRERES BLANC.

Situation de la Société pendant l'exercice écoulé

Notre Société exploite le restaurant « le Grand Café des Capucines » situé 4 boulevard des Capucines à Paris (75009).

L'exercice dont il s'agit d'approuver les comptes a eu une durée de 10 mois, à compter de la date d'immatriculation de la Société le 03 mars 2016 jusqu'au 31 décembre 2016. La date de début d'activité de la Société est le 31 mai 2016.

L'exercice fait apparaître un chiffre d'affaires net de 4.632.988 €.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 5.151.909 € ; les charges d'exploitation s'élèvent quant à elles à 4.960.217 €.

Le résultat d'exploitation ressort de ce fait à 191.692 €.

En l'absence de résultat financier et d'un résultat exceptionnel s'élevant à (159.873) €, le résultat net de cet exercice se traduit par un bénéfice de 34.086 €.

Résultats – Affectation

Nous allons maintenant vous présenter les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur.

En euros	Du 03 mars 2016 au 31 décembre 2016 -10 mois-
Actif immobilisé	565.318
Actif circulant	1.184.703
Charges constatées d'avance	182.632
Total actif	1.932.654
Capitaux propres	44.086
Provisions	78.464
Dettes	1.810.104
Total passif	1.932.654
Chiffre d'affaires net hors taxe	4.632.988
Produits d'exploitation	5.151.909
Charges d'exploitation	4.960.217
Résultat d'exploitation	191.692
Résultat financier	0
Résultat courant	191.692
Produits exceptionnels	170
Charges exceptionnelles	160.043
Participation des salariés	0
Impôt sur les bénéfices	-2.267
Résultat de l'exercice	34.086

L'exercice écoulé fait ressortir un bénéfice de 34.086 € que nous vous proposons de répartir, conformément aux dispositions du Code de Commerce et de l'article 24 des statuts de la Société, entre les associés, au prorata de leur quote-part détenue dans le capital social.

Information sur les charges non fiscalement déductibles

Conformément aux dispositions des articles 223 quater alinéa 2 et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous demandons de constater que les comptes de l'exercice écoulé ne comporte pas de dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même code.

Conventions

Contrairement aux principes régissant les sociétés à responsabilité limitée et les sociétés anonymes, aucun texte ne régit, dans la société en nom collectif, les conventions conclues entre le Gérant et la personne morale.

Néanmoins, nous vous informons de l'existence de conventions conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ou conclues antérieurement et poursuivies.

Activité en matière de recherche et développement

La Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice.

Informations relatives aux délais de paiement

Conformément aux dispositions de l'article L441-6-1, alinéa 1 du Code de commerce, modifié par la Loi n° 2015-990 du 6 Août 2015 – art. 205, issue de la Loi de Modernisation de l'Economie dite « LME » n° 2008-776 du 4 Août 2008, nous portons à votre connaissance, le montant du solde des dettes fournisseurs au titre des deux derniers exercices clos ainsi que sa ventilation par date d'échéance :

Délai de paiement fournisseurs	Moins de 30 jours	entre 30 et 60 jours	plus de 60 jours	factures non parvenues	Total TTC
Dettes fournisseurs 31 12 2015	-	-	-	-	-
Dettes fournisseurs 31 12 2016	575 058	1942		393 484	970 483

Evolution prévisible et perspective d'avenir

En application des articles L. 232-1 modifié par Ordonnance n° 2015-900 du 23 juillet 2015 – art 2, il est précisé que les perspectives d'avenir sont les suivantes :

Malgré une conjoncture difficile, nous poursuivons nos efforts et mettons tout en œuvre pour développer et améliorer notre activité.

Evènement important intervenu au cours de l'exercice

Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 21 avril 2017, les associés ont pris acte de la démission de Monsieur Éric VINCENT de son mandat social de gérant et nommé en remplacement Monsieur Lilian COMBOURIEU en qualité de gérant pour une durée indéterminée.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.

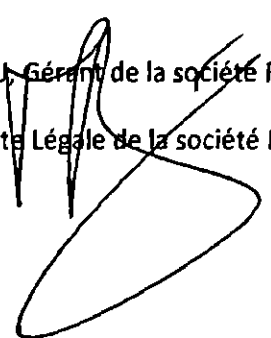
Fait à Paris,

FINANCIERE FRERES BLANC

Gérant

Monsieur Michel RAZOU, Gérant de la société RMM

Elle-même Représentante Légale de la société FINANCIERE FRERES BLANC



**SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES
LGE**

Société en nom collectif

59, rue de Tocqueville
75017 PARIS

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice de 10 mois clos le 31 décembre 2016

Exelmans Audit & Conseil
21, rue de Téhéran
75008 Paris

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Société en nom collectif
59, rue de Tocqueville
75017 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 10 mois clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 10 mois clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SNC 4 Boulevard des Capucines LGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments

justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

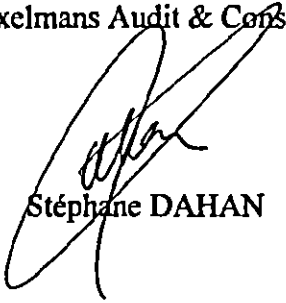
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 28 juin 2017

Le Commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane DAHAN

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

4 boulevard des Capucines

75009 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

SOMMAIRE

I. ETATS FINANCIERS

- Bilan du 31 décembre 2016
- Compte de résultat
- Annexe

Bilan Actif

5NC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations Incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 814	245	5 668	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	2 100		2 100	
TOTAL Immobilisations corporelles :	8 014	245	7 768	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	557 650		557 550	
TOTAL Immobilisations financières :	557 550		557 550	
ACTIF IMMOBILISÉ	565 564	245	565 318	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	85 874		85 874	
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits Intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL atocks et en-cours :	85 874		85 874	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	145 665		145 865	
Autres créances	754 609		754 609	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	900 275		900 275	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	198 555		198 555	
Charges constatées d'avance	182 632		182 632	
TOTAL disponibilités et divers :	381 187		381 187	
ACTIF CIRCULANT	1 367 335		1 367 335	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 932 899	245	1 932 654	

Bilan Passif

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	34 086	
TOTAL situation nette :	44 086	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	44 086	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	78 464	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	78 464	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	970 483	
Dettes fiscales et sociales	836 416	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 205	
TOTAL dettes diverses :	1 810 104	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 810 104	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 932 654	

Compte de Résultat (Première Partie)

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Franca	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
Ventes de marchandises	4 919		4 919	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 626 069		4 626 069	
Chiffres d'affaires nets	4 632 988		4 632 988	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			34 863	
Autres produits			484 058	
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 151 909	
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 063 055	
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(85 674)	
Autres achats et charges externes			741 056	
TOTAL charges externes :			1 718 237	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			160 165	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 616 036	
Charges sociales			516 653	
TOTAL charges de personnel :			2 134 689	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			245	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			245	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			946 679	
CHARGES D'EXPLOITATION			4 960 217	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			191 892	

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	191 692	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement CHARGES FINANCIÈRES Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	191 692	
PRODUITS EXCEPTIONNELS Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges CHARGES EXCEPTIONNELLES Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	170 170 81 579 78 484 160 043	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(159 873)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(2 267)	
TOTAL DES PRODUITS	5 152 079	
TOTAL DES CHARGES	5 117 993	
BÉNÉFICE OU PERTE	34 086	

ANNEXE – ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- intangibilité du bilan d'ouverture

conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels et en référence au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général

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

L'exercice clos au 31 décembre 2016 a eu une durée de 10 mois

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Conformément à l'article 321.15 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Les amortissements des immobilisations incorporelles à durée de vie finie sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

Les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais sont soumis à des tests de dépréciation en cas d'indices de pertes de valeur.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette comptable est inférieure à la juste valeur .

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition Conformément à l'article 321.10 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Conformément au règlement CRC 2002-10 les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Gros œuvre et installations générales	15 ans
Installations spécifiques	entre 2 et 10 ans
Matériels de restaurant	8 ans (sauf 3 ans pour les micro-ondes)
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

c) Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du « dernier entré, premier sorti ». Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette méthode peut être adaptée par l'utilisation du « dernier prix d'achat connu ».

Le coût d'achat est composé du prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les stocks comptabilisés sont constitués de solides, de liquides et de coquillages.

d) Créances

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

e) Provisions

Compte tenu de l'activité du groupe, les provisions constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel. Ces éléments sont principalement relatifs à des litiges avec des bailleurs ou à des risques prud'homaux. Il n'y a pas lieu de constater de provision à caractère récurrent, telle que des garanties données aux clients.

Les provisions mentionnées sont constituées de 78 464 Euros pour risque prud'homal, elles sont basées sur une analyse de la direction au cas par cas et de l'avis des avocats le cas échéant

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 2016, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

Paramètres Actuariels

	2016
Croissance des salaires	2,00%
Taux d'inflation	1,75%
Taux d'actualisation	1,40%
Taux de charges sociales	40%

Paramètres sociaux

- Age de départ à la retraite : 65 ans.
- Un taux de rotation en fonction de l'âge a été retenu.
- Convention collective : La SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE est soumise 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 2010-2012

L'ensemble de ces coûts projetés est mentionné en engagement hors bilan.

f) Chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué par les ventes de marchandises et de services réalisés avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

Le chiffre d'affaires est exprimé en hors taxes « service compris » (HTSC). Ce service qui est reversé représente 15% du chiffre d'affaires hors taxes.

g) Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Le CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) comptabilisé dans les comptes à la clôture de l'exercice s'élève à 61 990 €.

Au compte de résultat, le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

La Société étant intégrée à un groupe fiscal déficitaire au titre de l'année 2016 et en l'absence de mise en œuvre de financement associé sur la période, les Crédits d'Impôt Compétitivité Emploi ne se sont pas traduits par des flux d'encaissement

h) Résultat courant et résultat exceptionnel

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels, ou distincts de l'activité.

i) Faits marquants de l'exercice

Reprise du restaurant Le Grand Café Capucines en location gérance

Le 31 mars 2016, un transfert d'activité du restaurant LE GRAND CAFE CAPUCINES a été opéré au travers d'un contrat de location-gérance, au bénéfice de la SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE. L'exploitation du fonds de commerce a débuté le 1^{er} juin 2016.

Activité de la restauration parisienne en repli

L'année 2016 a été morose pour les activités de restauration Parisienne. En effet, la capitale avait été profondément marquée par les attentats terroristes de novembre 2015 dont les effets se sont fait sentir jusqu'à l'automne 2016. Ces attaques s'étaient traduites par des impacts sensibles sur les flux touristiques et les taux d'occupation des hôtels de la capitale ainsi qu'un climat anxiogène peu propice à la consommation

j) Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres Immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			5 914
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			
Immobilisations corporelles en cours			2 100
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :			8 014
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres Immobilisés			
Prêts et autres Immobilisations financières			557 550
TOTAL Immobilisations financières :			557 550
TOTAL GÉNÉRAL			565 564

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				
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 914	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions Installations générales				
Install. techn., matériel et out. Industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 100	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			8 014	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts et autres Immo. financières			557 550	
TOTAL Immobilisations financières :			557 550	
TOTAL GÉNÉRAL			565 564	

Amortissements

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

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 TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles :		245		245
		245		245
TOTAL GÉNÉRAL		245		245

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 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 :	245		
	245		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		245	

Amortissements (suite)

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

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		

TOTAL GÉNÉRAL

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

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des glissements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges 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. 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				
		78 464		78 464
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		78 464		78 464

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL		78 464		78 464
----------------------	--	---------------	--	---------------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/03/2016	Dotations	Reprises		Solde à la clôture 31/12/2016
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
151 800	PROVISION PRUD'HOMME		78 464			78 464
Total			78 464			78 464

Les litiges prud'homaux sont provisionnés en fonction de l'analyse de la direction au cas par cas et de l'avis des avocats le cas échéant.

État des Échéances des Créances et Dettes

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

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			
Autres immobilisations financières	557 550		557 550
TOTAL de l'actif immobilisé :	557 550		557 550
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	145 665	145 665	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	404	404	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	8 810	8 810	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	138 018	138 018	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	552 022	552 022	
Débiteurs divers	67 655	57 555	
TOTAL de l'actif circulant :	900 275	900 275	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	182 632	182 632	

TOTAL GÉNÉRAL	1 640 457	1 082 907	557 550
----------------------	------------------	------------------	----------------

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				
- é plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	970 483	970 483		
Fournisseurs et comptes rattachés	401 828	401 828		
Personnel et comptes rattachés	272 106	272 106		
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	87 723	87 723		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	74 781	74 781		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur Immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 205	3 205		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 810 104	1 810 104		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	54 201		
Autres créances	569 021		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Toutes les transactions conclues avec les parties liées sont réalisées à de conditions normale du marché

Fonds Commercial

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
TOTAL					
RAPPEL : Fonds commercial					

Produits à Recevoir

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	66 779 16 999
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	83 778

Charges à Payer

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 484
Dettes fiscales et sociales	370 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 205
TOTAL	767 079

Charges et Produits Constatés d'Avance

SNC 4 SD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	182 832	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL

182 832

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du

01/03/16 au 31/12/16

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	170	771800

TOTAL	170
-------	-----

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	81 579	671800
DOTATION AUX PROVISIONS	78 464	687500

TOTAL	160 043
-------	---------

Composition du Capital Social

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	10
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	1000	10

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/18 au 31/12/16

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	4 919
PRESTATIONS DE SERVICES	4 628 069

TOTAL	4 632 988
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	4 632 988

TOTAL	4 632 988
-------	-----------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	101 092	(2 267)
Résultat exceptionnel (hors participation)	(158 873)	
Résultat comptable (hors participation)	31 819	(2 267)

Engagements Financiers

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	110 754
Autres engagements donnés :	

TOTAL	110 754
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Teux prévisionnel d'imposition : 33,33

	TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
--	--------------------------	--

	TOTAL DES ALLÈGEMENTS	5 953
--	------------------------------	--------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salaré	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	66	
Ouvriers		
TOTAL	82	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/03/16 au 31/12/16

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FINANCIERE FRERES BLANC	SAS	10 673 588	1, AVENUE DU GARIGLIANO 91600 SAVIGNY SUR ORGE

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/03/2016 au 31/12/2016

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/03/2016	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2016
101 300	Capital		10 000		10 000
104 100	Prime d'émission				
104 200	Prime de fusion				
105 000	Ecart de réévaluation				
106 100	Réserve légale				
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur				
119 000	Report à nouveau débiteur				
120 000	Résultat de l'exercice		34 086		34 086
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total			44 086		44 086
Distribution de dividendes de l'exercice					

Détail des Transferts de Charges

SNC 4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/03/16 au 31/12/16

NATURE	Montant
NOURRITURE DE PERSONNEL	34 863
TOTAL	34 863