

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 : 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2018 sous le numéro de dépôt 56706



20180567062017

DATE DEPOT : 11/07/2018

N° DE DEPOT : 56706

N° GESTION : 2016B05465

N° SIREN : 818802431

DENOMINATION : 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

ADRESSE : 59 rue de Tocqueville 75017 Paris

MILLESIME : 2017

4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 Euros
Siège social : 59, rue de Tocqueville – 75017 PARIS
818 802 431 RCS PARIS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 15 JUIN 2018

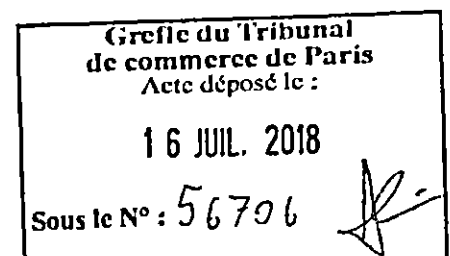
L'an deux mille dix-huit, le 15 juin à huit heures trente, à Paris, 59 rue de Tocqueville, Paris 75017,

La société **FINANCIERE FRERES BLANC SAS**, Société par actions simplifiée au capital de 10.673.588,04 Euros, dont le siège social est 1, Avenue du Garigliano 91600, Savigny Sur Orge, identifiée au Registre du Commerce et des Sociétés d'EVRY sous le numéro 487 687 824 (l'« Associé unique »), Représentée par Monsieur Christophe GASCHIN, en qualité de Président de la société Financière Frères Blanc ;

Associé unique de la société par actions simplifiée dénommée "**4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE**", au capital de 10.000 euros divisé en deux mille cinq cents (1 000) actions de seize euros (10 €) de valeur nominale chacune, entièrement libérées et de même catégorie, ayant son siège social à Paris (75017) – 59 rue de Tocqueville, identifiée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 818 802 431 (la "Société")

Après avoir constaté que la société **EXELMANS Audit et Conseil**, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement informé, est absente et excusée, et pris connaissance des documents suivants relatifs notamment à l'exercice clos le 31 décembre 2017 de la société **4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE** :

- inventaire de l'actif et du passif,
- comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- rapport du Commissaire aux Comptes,
- état des conventions réglementées,
- texte des projets de décisions
- rapport du Président



A pris les décisions suivantes portant sur :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017
- Affectation du résultat dudit exercice,
- Quitus aux Gérants, au Président, au Directeur Général et au commissaire aux comptes
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce
- Pouvoir en vue des formalités

Première décision

L'Associé unique, après avoir pris connaissance, du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2017 et sur les comptes de cet exercice, et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve le bilan, le compte de résultat se soldant par un bénéfice de 264.982 € et l'annexe dudit exercice, tels qu'ils ont été établis par le Président ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports. L'Associé unique constate qu'aucune dépense somptuaire visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été engagée.

Deuxième décision

L'Associé unique approuve chacune des conventions entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de Commerce tel qu'elles figurent sur la liste annexée.

Troisième décision

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 264.982 € de la façon suivante :

- à la réserve légale pour 1.000€
- au report à nouveau pour 254.982€.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Quatrième décision

L'Associé unique donne en conséquence aux dirigeants successifs, gérants, président, directeur général ainsi qu'au Commissaire aux Comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Dernière décision

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'effectuer les formalités légales et réglementaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'Associé unique.


Financière Frères Blanc
Représentée par Christophe Gaschin
L'Associé Unique

4 Boulevard des Capucines LGE

Société par Actions Simplifiée

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

R.C.S Paris 818 802 431

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017



Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

Exelmans Audit & Conseil - 21, rue de Téhéran - 75008 Paris - Tél. : 01 45 20 20 23 - Fax : 01 45 20 20 27
RCS Paris B 482 026 739 - code APE 6920Z - TVA n° FR 584 820 267 39.

4 Boulevard des Capucines LGE

Société par Actions Simplifiée

59 rue de Tocqueville

75017 Paris

R.C.S Paris 818 802 431

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'associé unique,

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 4 Boulevard des Capucines LGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la partie « Responsabilité du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des documents adressés aux associés

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

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

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

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

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 ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe 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 professionnelle permet de systématiquement détecter toute anomalies significatives. 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, prise 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 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 oeuvre 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Paris, le 11 juin 2018

Le Commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane DAHAN

Bilan Actif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 013	1 014	7 999	5 668
Constructions	7 086	918	6 167	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	20 667	1 335	19 332	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	19 158		19 158	2 100
TOTAL Immobilisations corporelles :	55 923	3 267	52 656	7 768
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	572 471		572 471	557 550
TOTAL Immobilisations financières :	572 471		572 471	557 550
ACTIF IMMOBILISÉ	628 394	3 267	625 127	565 318
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	100 298		100 298	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 stocks et en-cours :	100 298		100 298	85 874
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	90 608		90 608	145 665
Autres créances	2 215 157		2 215 157	754 609
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 305 765		2 305 765	800 275
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	222 923		222 923	198 555
Charges constatées d'avance	185 195		185 195	182 832
TOTAL disponibilités et divers :	408 118		408 118	381 187
ACTIF CIRCULANT	2 814 181		2 814 181	1 367 335
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 442 574	3 267	3 439 307	1 932 654

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	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	264 982	34 088
TOTAL situation nette :	274 982	44 086
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	274 982	44 086
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	155 314	78 464
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	155 314	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	1 841 425	970 483
Dettes fiscales et sociales	1 068 898	838 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 220	
Autres dettes	83 469	3 205
TOTAL dettes diverses :	3 009 011	1 810 104
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 009 011	1 810 104
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 439 307	1 932 654

Compte de Résultat (Première Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Francs	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	8 298		8 298	4 919
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 608 251		8 608 251	4 828 069
Chiffres d'affaires nets	8 614 549		8 814 549	4 632 989
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			17 037	34 863
Autres produits			8 830	484 058
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 640 418	5 151 909
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 902 810	1 063 055
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(14 424)	(85 874)
Autres achats et charges externes			2 065 219	741 058
TOTAL charges externes :			3 953 605	1 718 237
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			242 430	160 165
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 471 821	1 618 036
Charges sociales			733 279	516 653
TOTAL charges de personnel :			3 205 100	2 134 689
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			3 022	245
Dotations aux provisions sur Immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			78 850	
TOTAL dotations d'exploitation :			79 872	245
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			738 529	946 879
CHARGES D'EXPLOITATION			8 219 535	4 960 217
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			420 881	181 882

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	420 881	181 692
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 assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	420 881	181 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 456	170
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 456	170
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 710	81 578
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		78 464
	1 710	160 043
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 747	(159 673)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	56 726	
Impôts sur les bénéfices	100 919	(2 267)
TOTAL DES PRODUITS	8 643 872	5 152 079
TOTAL DES CHARGES	8 378 890	5 117 993
BÉNÉFICE OU PERTE	264 982	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 2017 a eu une durée de 12 mois contre 10 pour l'exercice clos le 31 décembre 2016.

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 155 314 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 actuaire indépendant, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

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

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

Paramètres Actuariels

	2016	2017
Croissance des salaires	2,00%	2,00%
Taux d'inflation	1.75%	1.75%
Taux d'actualisation	1,40%	1,25%
Taux de charges sociales	40%	35%

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 société 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 2011-2013

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 128 246 €.

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

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 de l'activité de la restauration parisienne

L'année 2017 a marqué une nette reprise de l'activité du restaurant qui s'explique principalement par l'accroissement des flux touristiques dans la capitale après une année 2016 difficile pour la restauration parisienne, consécutivement aux attentats terroristes de novembre 2015.

Changement de forme juridique

La société a été transformée en SAS par décision d'une assemblée en date du 25 octobre 2017

j) Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 914		3 099
Constructions Installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			7 086
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			20 667
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 100		17 058
TOTAL Immobilisations corporelles :	8 014		47 909
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	557 550		14 921
TOTAL Immobilisations financières :	557 550		14 921
TOTAL GÉNÉRAL	565 564		62 830

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessations 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				
Constructions sur sol d'autrui			9 013	
Constructions Installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			7 086	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			20 667	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et comptes			19 158	
TOTAL Immobilisations corporelles :			55 923	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			572 471	
TOTAL Immobilisations financières :			572 471	
TOTAL GÉNÉRAL			628 394	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	245	768		1 014
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage Industriel		918		918
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, Informatique et mobil.		1 335		1 335
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	245	3 022		3 267
TOTAL GÉNÉRAL	245	3 022		3 267

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	768		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage Industriel	918		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, Informatique et mobilier	1 335		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	3 022		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	3 022		

Amortissements (suite)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprise
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

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 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	76 850		155 314
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	78 464	76 850		155 314

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	76 850		155 314
----------------------	---------------	---------------	--	----------------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2017	Dotations	Reprises		Solde à la clôture 31/12/2017
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
151 800	PROVISION PRUD'HOMME	78 464	76 850			155 314
Total		78 464	76 850			155 314

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

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	572 471		572 471
TOTAL de l'actif immobilisé :	572 471		572 471
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	90 608	90 608	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	36	36	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	35 937	35 937	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	285 370	285 370	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 697 992	1 697 992	
Débiteurs divers	15 822	15 822	
TOTAL de l'actif circulant :	2 305 765	2 305 765	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	185 195	185 195	

TOTAL GÉNÉRAL	3 063 430	2 490 960	572 471
----------------------	------------------	------------------	----------------

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 841 425	1 841 425		
Personnel et comptes rattachés	503 716	503 716		
Sécurité sociale et autres organismes	304 908	304 908		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	118 494	118 494		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	141 780	141 780		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	15 220	15 220		
Groupe et associés				
Autres dettes	83 469	83 469		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 009 011	3 009 011		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Fonds Commercial

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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

Produits à Recevoir

4 SD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	7 148 14 961
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	22 109

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	351 266
Dettes fiscales et sociales	475 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 716
TOTAL	830 463

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	185 195	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	185 195	
-------	---------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du

01/01/17 au 31/12/17

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 456	771800

TOTAL	3 456
-------	-------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES ET AMENDES	307	671200
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELS	1 402	671800

TOTAL	1 710
-------	-------

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	6 298
PRESTATIONS DE SERVICES	8 608 251

TOTAL	8 614 549
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	8 614 549

TOTAL	8 614 549
-------	-----------

Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts
Résultat courant	420 881	100 234
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 747	685
Résultat comptable (hors participation)	422 627	100 919

Engagements Financiers

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	132 692
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et Indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	132 692
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Taux prévisionnel d'imposition : 33,33

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	58 728
Autres :	
EFFORT CONST	10 678
FORFAIT SOCIAL	11 345

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

78 749

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	74	
Ouvriers		
TOTAL		91

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/17 au 31/12/17

4 BD DES CAPUCINES LGE

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BH	SAS	56 312 581	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS Siret : 421 982 240 00036

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

SNC 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2017	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2017
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	264 982	34 086	264 982
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		44 086	264 982	34 086	274 982
Distribution de dividendes de l'exercice					

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/17 au 31/12/17

NATURE	Montant
REFACTORATION DETACHEMENTS	16 624
REMBOURSEMENT FAFIH	413
TOTAL	17 037