

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)

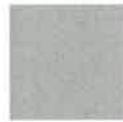
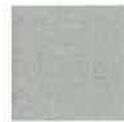
Numéro de gestion : 2016 B 05465 Numéro SIREN : 818 802 431 Nom ou dénomination : 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2022 sous le numéro de dépôt 124048

4 BD DES CAPUCINES LGE
4 BD DES CAPUCINES
75009 PARIS

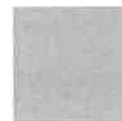


A handwritten signature in blue ink, positioned below the stamp. The signature is stylized and cursive, with a large loop at the end.



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	1 643 151	611 972	1 031 178	1 213 310
Installations techniques, matériel et outillage industriel	162 903	64 513	98 390	118 490
Autres immobilisations corporelles	193 935	104 113	89 822	131 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				6 155
TOTAL immobilisations corporelles :	1 999 988	780 599	1 219 390	1 469 302
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				68
Autres immobilisations financières	589 655		589 655	589 655
TOTAL immobilisations financières :	589 655		589 655	589 723
ACTIF IMMOBILISÉ	2 589 643	780 599	1 809 044	2 059 025
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	97 409		97 409	48 700
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 :	97 409		97 409	48 700
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	34 277	435	33 842	29 017
Autres créances	476 400		476 400	904 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	510 677	435	510 242	933 099
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 448		103 448	962
Charges constatées d'avance	122 513		122 513	6 074
TOTAL disponibilités et divers :	225 961		225 961	7 036
ACTIF CIRCULANT	834 046	435	833 611	988 835
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 423 689	781 034	2 642 656	3 047 861

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	1 000	1 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	224 245	734 811
Résultat de l'exercice	(944 063)	(510 566)
TOTAL situation nette :	(708 818)	235 245
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(708 818)	235 245
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		2 985
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 595 546
Emprunts et dettes financières divers	1 601 972	
TOTAL dettes financières :	1 601 972	1 598 531
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	822 691	295 849
Dettes fiscales et sociales	679 172	658 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 891	21 552
Autres dettes	229 748	238 174
TOTAL dettes diverses :	1 749 502	1 214 084
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 351 474	2 812 615
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 642 656	3 047 861

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	1 983		1 983	909
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 477 210		2 477 210	1 993 830
Chiffres d'affaires nets	2 479 193		2 479 193	1 994 739
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 219	18 969
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 900	725 854
Autres produits			114 022	37 682
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 632 333	2 777 243
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			652 210	468 488
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(45 517)	50 102
Autres achats et charges externes			1 023 509	957 180
TOTAL charges externes :			1 630 201	1 475 771
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			105 909	153 832
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			976 581	1 022 809
Charges sociales			199 662	92 987
TOTAL charges de personnel :			1 176 244	1 115 796
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			266 788	293 296
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				3 191
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			266 788	296 488
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			352 515	228 523
CHARGES D'EXPLOITATION			3 531 657	3 270 409
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(899 325)	(493 166)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(899 325)	(493 166)
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	21 096	15 952
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 096	15 952
RÉSULTAT FINANCIER	(21 096)	(15 952)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(920 420)	(509 118)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 592	3 652
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 992	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	14 584	3 652
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 455	5 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 982	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 790	
	38 227	5 100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(23 643)	(1 447)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 646 917	2 780 896
TOTAL DES CHARGES	3 590 980	3 291 461
BÉNÉFICE OU PERTE	(944 063)	(510 566)

Annexe



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 dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général dans sa version consolidée au 1^{er} janvier 2019

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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	entre 2 et 8 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

c) Stocks

Les marchandises et les matières premières sont évaluées au prix de revient ou à la valeur nette de réalisation si celle-ci s'avère inférieure.

La majeure partie des stocks est évaluée au dernier 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.

Au 31 décembre 2021 il n'y a pas de provision pour risques et charges.

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

Au 31/12/2021 l'évaluation des engagements hors bilan liés aux indemnités de retraites en normes IFRS a été modifiée en 2021 suite à l'interprétation de l'IFRIC IC du 20 avril 2021 sur l'allocation des avantages du personnel aux périodes de service (IAS19). La période d'acquisition des droits n'est plus à étaler sur la carrière complète du bénéficiaire dans le régime, mais sur la durée nécessaire à l'obtention des droits plafonnés et précédant l'âge de la retraite. Les droits au 1er janvier 2021 recalculés par les actuaires indépendants du Groupe s'élèvent à 93 113 €, contre 117 621 € indiqués dans l'annexe au 31 décembre 2020 en engagements hors bilan

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 2021, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

Paramètres Actuariels

	2020	2021
Croissance des salaires	2,00%	2,00%
Taux d'inflation	1.75%	1.75%
Taux d'actualisation	0,35%	1,00%
Taux de charges sociales	39%	33%

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 2015-2017

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) 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.

h) Faits marquants de l'exercice

L'année a été encore fortement impactée par la crise sanitaire celle-ci ayant un impact sur les comptes de la société au 31/12/2021.

Réouverture progressive des restaurants :

- A compter du 19 mai : Ouverture uniquement des terrasses avec une limite de six clients par table et couvre-feu à 21 heures ;
- A compter du 09 juin : Réouverture des restaurants en intérieur avec une limite de six clients par table et couvre-feu repoussé à 23 heures ;
- A compter du 20 juin : Levée du couvre-feu et maintien de la limite de six clients par table ;
- Depuis le 30 juin : Suppression de la limite de six clients par table ;
- Reprise de l'activité ralentie par la mise en place du pass sanitaire dans les restaurants à partir du 09 août.
- Nouvelles annonces gouvernementales le 09 novembre 2021 suite à la propagation du variant Omicron : Dose de rappel (3ème dose) nécessaire pour la validation du pass sanitaire.
- Mesures sanitaires mises en place au cours du mois de décembre :
 - Interdiction de danser dans les restaurants à compter du 10 décembre pénalisant les animations de fin d'année et les privatisations ;

Annnonce de la mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire (effective le 24 janvier

i) Événements postérieurs à la clôture

Face à la propagation du variant Omicron et afin de lutter contre la recrudescence de l'épidémie, de nouvelles mesures ont été mises en place par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. La plupart de ces mesures ont depuis été levées :

- Le 3 janvier 2022 : interdiction de consommer debout dans les bars et les restaurants. Obligation d'un nombre minimal de 3 jours de télétravail par semaine (dans la mesure du possible) ;
- Le 24 janvier 2022 : mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire ;
- Le 2 février 2022 : levée de l'obligation du télétravail qui devient une recommandation. Fin port du masqué exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars et les restaurants ;
- Le 28 février 2022 : levée de l'obligation du port du masque dans les lieux clos soumis au pass vaccinal (bars, restaurants, cinémas, etc..) sauf dans les transports collectifs ;
- Le 14 mars 2022 : suspension du pass vaccinal.

Dans un environnement qui demeure incertain, tant sur le plan économique que sanitaire, le Groupe Bertrand, acteur majeur de la restauration en France, met tout en œuvre pour partager avec ses clients nombreux et fidèles des moments précieux de gastronomie et de convivialité.

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

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	1 221 641		28 130
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	160 483		2 420
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	207 518		4 253
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	6 155		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 996 394		34 803
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	589 723		
TOTAL immobilisations financières :	589 723		
TOTAL GÉNÉRAL	2 586 117		34 803

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
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		7 218	1 242 553	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			162 903	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		17 836	193 935	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 155			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 155	25 053	1 999 988	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		68	589 655	
TOTAL immobilisations financières :		68	589 655	
TOTAL GÉNÉRAL	6 155	25 121	2 589 643	

Amortissements

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

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	362 735	183 555	7 218	539 072
Constructions installations générales	46 194	26 706		72 901
Installations techn. et outillage industriel	41 993	22 520		64 513
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	76 170	38 797	10 854	104 113
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	527 092	271 579	18 072	780 599
TOTAL GÉNÉRAL	527 092	271 579	18 072	780 599

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	178 764		4 790
Constructions installations générales	26 706		
Installations techniques et outillage industriel	22 520		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 797		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	266 788		4 790
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	266 788		4 790

Amortissements (suite)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	3 191 435		3 191	435
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 626		3 191	435

TOTAL GÉNÉRAL	3 626		3 191	435
----------------------	--------------	--	--------------	------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

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	589 655		589 655
TOTAL de l'actif immobilisé :	589 655		589 655
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 277	34 277	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	750	750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	20 720	20 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	88 547	88 547	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 566	2 566	
État - Divers	49 630	49 630	
Groupe et associés	209 072	209 072	
Débiteurs divers	105 115	105 115	
TOTAL de l'actif circulant :	510 677	510 677	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	122 513	122 513	

TOTAL GÉNÉRAL	1 222 844	633 190	589 655
----------------------	------------------	----------------	----------------

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	822 691	822 691		
Personnel et comptes rattachés	416 925	416 925		
Sécurité sociale et autres organismes	225 725	225 725		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 122	5 122		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 400	31 400		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	17 891	17 891		
Groupe et associés	1 601 972	1 601 972		
Autres dettes	229 748	229 748		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 351 474	3 351 474		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	278 687
Dettes fiscales et sociales	368 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	647 255

Produits à Recevoir

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	 47 214 54 410
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	101 624

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	122 513	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	122 513	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 592	771800
PRODUIT DE CESSIION DES IMMOBILISATIONS	6 992	775200

TOTAL	14 584	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 455	671800
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	6 982	675200
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 790	671800

TOTAL	38 227	
-------	--------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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 de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(920 420)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(23 643)	
Résultat comptable (hors participation)	(944 063)	

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	1 983
PRESTATIONS DE SERVICES	2 477 210
TOTAL	2 479 193

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	2 479 193
TOTAL	2 479 193

Engagements Financiers

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	110 031
Autres engagements donnés :	

TOTAL	110 031
-------	---------

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 01/01/21 au 31/12/21

Taux prévisionnel d'imposition : 26,5

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - 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 Autres :	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	71	
Ouvriers		
TOTAL	87	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BERTRAND RESTAURATION HOLDING La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle même consolidée au sein du périmètre BH. Siret 421 982 240 00036	SAS	16 268 682	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS Siret : 538 651 274 00028

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2021	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2021
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	1 000			1 000
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur	734 811		510 566	224 245
119 000	Report à nouveau débiteur				
120 000	Résultat de l'exercice	-510 566	-944 063	-510 566	-944 063
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		235 245	-944 063		-708 818
Distribution de dividendes de l'exercice					

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 709
TOTAL	4 709

S.A.S 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

ANNEXE ELEMENT 37

Notre société est fiscalement intégrée depuis le 1^{er} janvier 2018, avec comme société tête de groupe la société Bertrand Restauration Holding SAS .

La société comptabilise en ses livres la charge d'IS dont elle est redevable, comme en l'absence d'intégration fiscale.

4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10 000 euros

Siège Social : 59 rue de Tocqueville, 75017 Paris

818 802 431 R.C.S Paris

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 16 JUIN 2022

EXTRAIT

[...]

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de (944 063) euros.

L'Associé Unique décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à (719 818) euros.

Conformément à la loi, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2020	néant	40 %	néant
31 décembre 2019	néant	40 %	néant
31 décembre 2018	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

[...]

QUATRIEME DECISION

Mandats des Commissaires aux comptes

L'Associé Unique constate que les mandats de la Société EXELMANS AUDIT ET CONSEIL et de M. Eric GUEDJ, respectivement commissaire aux comptes titulaire et commissaire aux comptes suppléant, sont arrivés à expiration.

L'Associé Unique décide renouveler le mandat de la Société EXELMANS AUDIT ET CONSEIL en qualité de commissaire aux comptes titulaire.

L'Associé Unique décide de ne pas renouveler le mandat de M. Eric GUEDJ en qualité de commissaire aux comptes suppléant.

L'Associé Unique décide enfin de ne pas nommer un nouveau Commissaire aux comptes suppléant, en remplacement de M. Eric GUEDJ (Commissaire aux comptes suppléant), la Société n'étant pas légalement tenue d'en avoir.

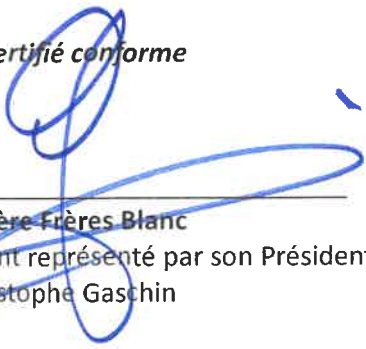
CINQUIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, ou d'une copie, des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités légales de dépôt et de publicité.

[...]

Extrait certifié conforme



Financière Frères Blanc

Président représenté par son Président
M. Christophe Gaschin



AGENCE PARISIENNE
DE FORMALITÉS

TOUS LES COMPTES ANNUELS DES ANNEES PRECEDENTES ONT ETE DEPOSES AVEC UNE REDACTION SIMILAIRES A CELLE CONCERNANT LES COMPTES 2021 SANS AUCUNE DEMANDE DE CE TYPE DE LA PART DU GREFFE (VOUS POUVEZ AISEMENT VERIFIER).

L'EXTRAIT CONSTATE L'AFFECTATION DU RESULTAT AUQUEL EST ANNEXE UN BILAN QUI COMPORTE LA DATE DE CLOTURE CONCERNEE AUQUEL EST EGALEMENT ANNEXE UN RAPPORT DU CAC

NOUS SOMMES PRENEUR D'UN TEXTE DE LOI QUI IMPOSE CETTE INDICATION SUR LE PV, SINON, MERCI DE VALIDER CE DEPOT

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 au 31 décembre 2021

Exelmans

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

Membre indépendant de **EAI**
INTERNATIONAL

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 au 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE,

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

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.

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

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.

Paris, le 31 mai 2022

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Dahan', enclosed within a large, loopy, handwritten oval.

Stéphane Dahan

4 BD DES CAPUCINES LGE

4 BD DES CAPUCINES

75009 PARIS



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	1 643 151	611 972	1 031 178	1 213 310
Installations techniques, matériel et outillage industriel	162 903	64 513	98 390	118 490
Autres immobilisations corporelles	193 935	104 113	89 822	131 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				6 155
TOTAL immobilisations corporelles :	1 999 988	780 599	1 219 390	1 469 302
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				68
Autres immobilisations financières	589 655		589 655	589 655
TOTAL immobilisations financières :	589 655		589 655	589 723
ACTIF IMMOBILISÉ	2 589 643	780 599	1 809 044	2 059 025
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	97 409		97 409	48 700
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 :	97 409		97 409	48 700
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	34 277	435	33 842	29 017
Autres créances	476 400		476 400	904 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	510 677	435	510 242	933 099
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 448		103 448	962
Charges constatées d'avance	122 513		122 513	6 074
TOTAL disponibilités et divers :	225 961		225 961	7 036
ACTIF CIRCULANT	834 046	435	833 611	988 835
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 423 689	781 034	2 642 656	3 047 861

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	224 245	734 811
Résultat de l'exercice	(944 063)	(510 566)
TOTAL situation nette :	(708 818)	235 245
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(708 818)	235 245
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 985
Emprunts et dettes financières divers	1 601 972	1 595 546
TOTAL dettes financières :	1 601 972	1 598 531
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	822 691	295 849
Dettes fiscales et sociales	679 172	658 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 891	21 552
Autres dettes	229 748	238 174
TOTAL dettes diverses :	1 749 502	1 214 084
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 351 474	2 812 615
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 642 656	3 047 861

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	1 983		1 983	909
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 477 210		2 477 210	1 993 830
Chiffres d'affaires nets	2 479 193		2 479 193	1 994 739
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 219	18 969
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 900	725 854
Autres produits			114 022	37 682
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 632 333	2 777 243
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			652 210	468 488
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(45 517)	50 102
Autres achats et charges externes			1 023 509	957 180
TOTAL charges externes :			1 630 201	1 475 771
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			105 909	153 832
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			976 581	1 022 809
Charges sociales			199 662	92 987
TOTAL charges de personnel :			1 176 244	1 115 796
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			266 788	293 296
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				3 191
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			266 788	296 488
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			352 515	228 523
CHARGES D'EXPLOITATION			3 531 657	3 270 409
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(899 325)	(493 166)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(899 325)	(493 166)
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	21 096	15 952
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 096	15 952
RÉSULTAT FINANCIER	(21 096)	(15 952)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(920 420)	(509 118)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 592	3 652
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 992	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	14 584	3 652
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 455	5 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 982	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 790	
	38 227	5 100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(23 643)	(1 447)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 646 917	2 780 896
TOTAL DES CHARGES	3 590 980	3 291 461
BÉNÉFICE OU PERTE	(944 063)	(510 566)

Annexe



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 dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général dans sa version consolidée au 1^{er} janvier 2019

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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	entre 2 et 8 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

c) Stocks

Les marchandises et les matières premières sont évaluées au prix de revient ou à la valeur nette de réalisation si celle-ci s'avère inférieure.

La majeure partie des stocks est évaluée au dernier 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.

Au 31 décembre 2021 il n'y a pas de provision pour risques et charges.

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

Au 31/12/2021 l'évaluation des engagements hors bilan liés aux indemnités de retraites en normes IFRS a été modifiée en 2021 suite à l'interprétation de l'IFRIC IC du 20 avril 2021 sur l'allocation des avantages du personnel aux périodes de service (IAS19). La période d'acquisition des droits n'est plus à étaler sur la carrière complète du bénéficiaire dans le régime, mais sur la durée nécessaire à l'obtention des droits plafonnés et précédant l'âge de la retraite. Les droits au 1er janvier 2021 recalculés par les actuaires indépendants du Groupe s'élèvent à 93 113 €, contre 117 621 € indiqués dans l'annexe au 31 décembre 2020 en engagements hors bilan

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 2021, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

Paramètres Actuariels

	2020	2021
Croissance des salaires	2,00%	2,00%
Taux d'inflation	1.75%	1.75%
Taux d'actualisation	0,35%	1,00%
Taux de charges sociales	39%	33%

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 2015-2017

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) 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.

h) Faits marquants de l'exercice

L'année a été encore fortement impactée par la crise sanitaire celle-ci ayant un impact sur les comptes de la société au 31/12/2021.

Réouverture progressive des restaurants :

- A compter du 19 mai : Ouverture uniquement des terrasses avec une limite de six clients par table et couvre-feu à 21 heures ;
- A compter du 09 juin : Réouverture des restaurants en intérieur avec une limite de six clients par table et couvre-feu repoussé à 23 heures ;
- A compter du 20 juin : Levée du couvre-feu et maintien de la limite de six clients par table ;
- Depuis le 30 juin : Suppression de la limite de six clients par table ;
- Reprise de l'activité ralentie par la mise en place du pass sanitaire dans les restaurants à partir du 09 août.
- Nouvelles annonces gouvernementales le 09 novembre 2021 suite à la propagation du variant Omicron : Dose de rappel (3ème dose) nécessaire pour la validation du pass sanitaire.
- Mesures sanitaires mises en place au cours du mois de décembre :
 - Interdiction de danser dans les restaurants à compter du 10 décembre pénalisant les animations de fin d'année et les privatisations ;

Annonce de la mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire (effective le 24 janvier

i) Evénements postérieurs à la clôture

Face à la propagation du variant Omicron et afin de lutter contre la recrudescence de l'épidémie, de nouvelles mesures ont été mises en place par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. La plupart de ces mesures ont depuis été levées :

- Le 3 janvier 2022 : interdiction de consommer debout dans les bars et les restaurants. Obligation d'un nombre minimal de 3 jours de télétravail par semaine (dans la mesure du possible) ;
- Le 24 janvier 2022 : mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire ;
- Le 2 février 2022 : levée de l'obligation du télétravail qui devient une recommandation. Fin port du masqué exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars et les restaurants ;
- Le 28 février 2022 : levée de l'obligation du port du masque dans les lieux clos soumis au pass vaccinal (bars, restaurants, cinémas, etc..) sauf dans les transports collectifs ;
- Le 14 mars 2022 : suspension du pass vaccinal.

Dans un environnement qui demeure incertain, tant sur le plan économique que sanitaire, le Groupe Bertrand, acteur majeur de la restauration en France, met tout en œuvre pour partager avec ses clients nombreux et fidèles des moments précieux de gastronomie et de convivialité.

Immobilisations

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	1 221 641		28 130
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	160 483		2 420
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	207 518		4 253
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	6 155		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 996 394		34 803
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	589 723		
TOTAL immobilisations financières :	589 723		
TOTAL GÉNÉRAL	2 586 117		34 803

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
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		7 218	1 242 553	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			162 903	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		17 836	193 935	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 155			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 155	25 053	1 999 988	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		68	589 655	
TOTAL immobilisations financières :		68	589 655	
TOTAL GÉNÉRAL	6 155	25 121	2 589 643	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	362 735	183 555	7 218	539 072
Constructions installations générales	46 194	26 706		72 901
Installations techn. et outillage industriel	41 993	22 520		64 513
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	76 170	38 797	10 854	104 113
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	527 092	271 579	18 072	780 599

TOTAL GÉNÉRAL	527 092	271 579	18 072	780 599
---------------	---------	---------	--------	---------

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	178 764		4 790
Constructions installations générales	26 706		
Installations techniques et outillage industriel	22 520		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 797		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	266 788		4 790
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	266 788		4 790
---------------	---------	--	-------

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

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	3 191 435		3 191	435
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 626		3 191	435

TOTAL GÉNÉRAL	3 626		3 191	435
---------------	-------	--	-------	-----

État des Échéances des Créances et Dettes

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	589 655		589 655
TOTAL de l'actif immobilisé :	589 655		589 655
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 277	34 277	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	750	750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	20 720	20 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	88 547	88 547	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 566	2 566	
État - Divers	49 630	49 630	
Groupe et associés	209 072	209 072	
Débiteurs divers	105 115	105 115	
TOTAL de l'actif circulant :	510 677	510 677	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	122 513	122 513	

TOTAL GÉNÉRAL	1 222 844	633 190	589 655
----------------------	------------------	----------------	----------------

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	822 691	822 691		
Personnel et comptes rattachés	416 925	416 925		
Sécurité sociale et autres organismes	225 725	225 725		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 122	5 122		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 400	31 400		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	17 891	17 891		
Groupe et associés	1 601 972	1 601 972		
Autres dettes	229 748	229 748		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 351 474	3 351 474		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	278 687
Dettes fiscales et sociales	368 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	647 255

Produits à Recevoir

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	 47 214 54 410
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	101 624

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	122 513	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	122 513	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 592	771800
PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	6 992	775200

TOTAL	14 584	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 455	671800
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	6 982	675200
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 790	671800

TOTAL	38 227	
-------	--------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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 de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(920 420)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(23 643)	
Résultat comptable (hors participation)	(944 063)	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	1 983
PRESTATIONS DE SERVICES	2 477 210

TOTAL	2 479 193
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	2 479 193

TOTAL	2 479 193
-------	-----------

Engagements Financiers

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	110 031
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	110 031
-------	---------

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 01/01/21 au 31/12/21

Taux prévisionnel d'imposition : 26,5

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - 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 Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	71	
Ouvriers		
TOTAL	87	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BERTRAND RESTAURATION HOLDING La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle même consolidée au sein du périmètre BH. Siret 421 982 240 00036	SAS	16 268 682	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS Siret : 538 651 274 00028

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2021	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2021
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	1 000			1 000
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur	734 811		510 566	224 245
119 000	Report à nouveau débiteur				
120 000	Résultat de l'exercice	-510 566	-944 063	-510 566	-944 063
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		235 245	-944 063		-708 818
Distribution de dividendes de l'exercice					

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 709
TOTAL	4 709

ANNEXE ELEMENT 37

Notre société est fiscalement intégré depuis le 1^{er} janvier 2018, avec comme société tête de groupe la société Bertrand Restauration Holding SAS .

La société comptabilise en ses livres la charge d'IS dont elle est redevable, comme en l'absence d'intégration fiscale.