



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01299

Numéro SIREN : 434 036 042

Nom ou dénomination : 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2017 sous le numéro de dépôt 821

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

SAS AGAPES SERVICES

Immeuble Pericentre

rue Van Gogh

59658 Villeneuve D Ascq Cedex

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

Numéro RCS : 434 036 042

Numéro Gestion : 2002B01299

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: rue Van Gogh Immeuble Péricentre
59650 Villeneuve-d Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2012

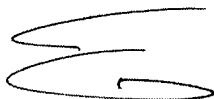
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 19/01/2017

Sous le numéro : 821

Délivré à Lille Métropole le 24 janvier 2017

Le Greffier,





KPMG Audit
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

2017 Seco 821m

3 Brasseurs International S.A.S.

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

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Exercice clos le 31 décembre 2012
3 Brasseurs International S.A.S.
Immeuble Péricentre - Rue Van Gogh - 59650 Villeneuve d'Ascq
Ce rapport contient 20 pages
Réf. : AD-131-055

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance,
inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble La Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 776 726 417



KPMG Audit
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

3 Brasseurs International S.A.S.

Siège social : Immeuble Péricentre - Rue Van Gogh - 59650 Villeneuve d'Ascq
Capital social : €21 261 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

A l'attention de l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 3 Brasseurs International S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- **Test de dépréciation des actifs**

Votre société procède annuellement à des tests de dépréciation des actifs nets de chaque restaurant s'il existe un indice de perte de valeur selon les modalités décrites au paragraphe « Tests de dépréciation des actifs immobilisés » de l'annexe. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation basés sur les flux de trésorerie futurs et la détermination des valeurs vénales. Nous avons également examiné la documentation préparée dans ce cadre et apprécié la cohérence des hypothèses retenues pour l'élaboration des plans à moyen terme.

- **Titres de participation**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « Immobilisations Financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment le calcul des cash flows futurs actualisés. Nous avons également apprécié la cohérence des valeurs d'utilité des titres de participation avec les valeurs retenues dans le cadre des tests de dépréciation annuels réalisés dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés du groupe.

- **Provisions pour risques et charges**

Votre société constitue des provisions pour risques et charges, tel que décrit dans le paragraphe « Provisions pour risques et charges » de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques, ainsi que sur l'exploitation des réponses des avocats à nos circularisations.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

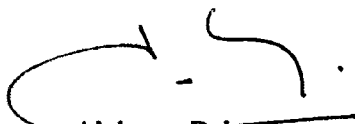
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

Paris La Défense, le 29 mars 2013

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Alphonse Delaroque
Associé

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 3 BRASSEURS INTERNATIONAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 49 BD VAN GOGH 59650 VILLENEUVE D'ASCQ		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 3 4 0 3 6 0 4 2 0 0 0 3 5		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31122012	N-1 31122011			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	14 774	CQ	14 774	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	2 335 184	AG	269 225	2 065 959
		Fonds commercial (1) AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO		
		Constructions AP	4 790 765	AQ	2 061 993	1 888 772
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	3 337 204	AS	1 978 118	1 359 086
		Autres immobilisations corporelles AT	139 339	AU	88 980	50 359
		Immobilisations en cours AV	9 720	AW		9 720
		Avances et acomptes AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
		Autres participations CU	32 260 669	CV	1 084 435	31 176 233
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB	7 100 000	BC	7 100 000	
		Autres titres immobilisés BD		BE		
		Prêts BF		BG		
		Autres immobilisations financières* BH	24 848	BI		24 848
		TOTAL (II) BJ	50 012 502	BK	13 437 524	36 574 977
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	20 000	BM	20 000	20 000
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	859 534	BU	20 000	839 534
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	7 367	BW		7 367
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	1 764 444	BY	195 577	1 568 868
		Autres créances (3) BZ	5 056 438	CA		5 056 438
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités CF	357 095	CG		357 095
		Charges constatées d'avance (3)* CH	14 001	CI		14 001
	TOTAL (III) CJ	8 078 879	CK	215 577	7 863 302	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
		Primes de remboursement des obligations (V) CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI) CN	7 072		7 072	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		58 098 452	IA	13 653 101	44 445 351	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété *	Immobilités :	Stocks :		Créances :		

CERTIFIÉ
CONFORME

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 3 BRASSEURS INTERNATIONAL				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 21 261 000 ...)			DA	21 261 000	21 261 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	53 151	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 009 873	
	Report à nouveau			DH		(3 965 295)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(3 951 078)	5 028 319
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	1 581 691	1 616 324
	TOTAL (I)			DL	19 954 637	23 940 348
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	450 672	178 200
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	450 672	178 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	22 392 021	6 024 990
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	616 738	491 204
	Dettes fiscales et sociales			DY	511 019	1 036 536
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	64 499	45 131
	Autres dettes			EA	454 812	512 575
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		16 239
TOTAL (IV)			EC	24 039 089	8 126 674	
Ecart de conversion passif* (V)			ED	953	953	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	44 445 351	32 246 177	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	24 039 089	8 126 674
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 3 BRASSEURS INTERNATIONAL							Néant ☐ *				
		Exercice N						Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	417 470	FB	1 579 847	FC	1 997 316	816 019			
	Production vendue	{									
								biens *	FD		FE
	services *	FG	6 806 403	FH	308 795	FI	7 115 198	7 172 365			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 223 873	FK	1 888 642	FL	9 112 514	7 988 384			
	Production stockée*				FM						
	Production immobilisée*				FN						
	Subventions d'exploitation				FO	5 000	1 500				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	36 840	2 032 064				
	Autres produits (1) (11)				FQ	644 587	499 379				
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 798 942	10 521 327			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	746 043	999 397		
	Variation de stock (marchandises)*						FT	327 590	(678 816)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 899 024	1 500 291		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 385 403	4 556 581		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	428 575	91 699		
	Salaires et traitements*						FY	1 120 710	1 398 343		
	Charges sociales (10)						FZ	507 868	569 016		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{					GA	817 701	842 222		
							Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*	GB		
							- dotations aux provisions*	GC	73 794	20 000	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GD	300 000	35 000		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE	2 068	10 800		
	Autres charges (12)						GF	10 608 777	9 344 532		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	(809 835)	1 176 794			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	809 898	736 353		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	3 307 170			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	6 066			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 795	58 816		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	78 000	4 386 948		
	Différences positives de change						GN	192			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		5 350		
Total des produits financiers (V)						GP	3 394 223	4 451 114			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	7 127 071			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	154 628	73 361		
	Différences négatives de change						GS	1 416	3 305		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
Total des charges financières (VI)						GU	7 283 115	76 666			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)											
						GV	(3 888 892)	4 374 448			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)											
						GW	(3 888 828)	6 287 595			

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2013

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 3 BRASSEURS INTERNATIONAL				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	10 579	512	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	40 595	667 965	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	209 274	794 725	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	260 448	1 463 203	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	84 637	195 725	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	61 178	1 963 155	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	176 882	563 599	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	322 697	2 722 479	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(62 250)	(1 259 276)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	14 263 511	17 171 997	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	18 214 589	12 143 678	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(3 951 078)	5 028 319	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de location immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	6 066	58 816
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	154 514	43 829
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N Charges exceptionnelles Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N Charges antérieures Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SOCIETE : s.a.s. LES 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

ANNEXE AU 31/12/2012

DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

Les 3 Brasseurs International est une S.A.S. dont le siège social est à Villeneuve d'Ascq.
La société est une filiale directe de Agapes S.A.
La société a principalement une activité de holding

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société 3 Brasseurs International a consenti des prêts pour un montant total de 7100 K€

Ces prêts se décomposent ainsi:

3B Roncq 600 K€

3B Metz Augny 1500 K€

3B Eragny 700 K€

3B St Priest 700 K€

3B Stade de France 1100 K€

3B Echirolles 2500 K€

**CERTIFIE
CONFORME**



La société a acquis 100% des titres des sociétés Gran 1 et Gran 2 (SARL sous enseigne La Malterie)

La société a acquis des titres de la SA Lazulli pour 3137 K€

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code du commerce et au règlement CRC n° 99-03 du 29/4/1999 relatif à la réécriture du PCG, sans dérogation significative.

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

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde Actif et Passif).

Les coopérations commerciales relatives à des prestations de services sont présentées en chiffre d'affaires

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles concernent principalement des brevets liés au mode de fabrication de la bière et des contrats de licence liés à l'utilisation de la marque.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations résultant de l'apport des filiales absorbées figurent en acquisitions de l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont enregistrés à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Lorsque la quote part des capitaux propres détenus par la société devient inférieure à leur valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée sur la base de leur valeur d'utilité.

Cette valeur s'appuie notamment sur la valeur actualisée des cash flow futurs.

AMORTISSEMENTS

Le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs a été appliqué aux biens immobilisés au 01/01/2005, selon la méthode d'amortissement prospective.

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

<i>Frais d'établissement, de recherche et de développement</i>	<i>5 ans</i>
<i>Concessions et droits similaires</i>	<i>3 ans</i>
<i>Constructions</i>	<i>20 ans</i>
<i>Agencements, aménagements des constructions</i>	<i>11 ans</i>
<i>Installations techniques et matériels</i>	<i>10 ans</i>

Des amortissements dérogatoires ont été comptabilisés suite au changement des durées d'amortissement.

Ils représentent la différence entre les amortissements comptables et fiscaux.

TESTS DE DEPRECIATION DES ACTIFS IMMOBILISES

L'actif net de chaque restaurant fait l'objet annuellement d'un test de dépréciation lorsque des événements ou des circonstances indiquent une réduction de valeur.

L'actif net comprend les actifs immobilisés d'exploitation et le besoin en fonds de roulement. La valeur recouvrable est définie comme la plus élevée entre la valeur d'utilité et la valeur vénale. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie futurs après impôt calculés à partir des plans à moyen terme établis par le management sur 7 années. Au delà de cet horizon, les flux de trésorerie sont extrapolés par un taux de croissance perpétuelle. L'actualisation de ces flux de trésorerie est effectuée sur la base du coût moyen du capital.

Paramètres utilisés pour les tests de dépréciation:

Taux d'actualisation:	7,40%
Taux de croissance	1,00%

Une partie de la dépréciation est transférée en compte d'amortissement (dotation "exceptionnelle") à hauteur du montant définitivement acquis à chaque clôture (application de l'avis CNC 2006-12 du 24/10/2006)

STOCKS

Les marchandises sont enregistrées selon la méthode FIFO. Les articles dont la valeur vénale est inférieure au prix d'achat sont dépréciés.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances clients présentant des risques de non-recouvrement sont provisionnées.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation (principalement loyers et charges locatives)

PRODUITS A RECEVOIR :

Ils se composent principalement de contrats de coopération commerciale

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est constitué de 186 500 actions d'une valeur nominale de 114 €.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES (en K€):

	Capital	Prime	Réserves	Provisions réglem.	TOTAL
31.12.2010	21 261	-	3 965	1 595	18 891
Distribution de dividendes					-
Résultat de l'exercice			5 028		5 028
Variation des provisions réglementées				21	21
31.12.2011	21 261	-	1 063	1 616	23 940
Distribution de dividendes					-
Résultat de l'exercice			3 951		3 951
Variation des provisions réglementées				34	34
31.12.2012	21 261	-	2 888	1 582	19 955

PROVISIONS REGLEMENTEES :

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires (1582 K€)

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et charges liés à des obligations vis à vis de tiers dont il est probable qu'elles entraînent des sorties de ressources sans contre partie attendue. Ces obligations sont nettement précisées quant à leur objet mais leur échéance ou leur montant sont incertains. Leur évaluation se fait sur la base des dernières informations connues.

SITUATION DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

	Montants au 31/12/2011	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice (prov. utilisées)	Reprises de l'exercice (prov.devenues sans objet)	Montant au 31/12/2012
Provisions pour risques et charges	178 200 €	309 312 €	35 000 €	1 840 €	450 672 €
				TOTAL	450 672 €

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant IS	Impôt
Résultat courant	-3 888 828 €	
Résultat exceptionnel	-62 250 €	
Crédit d'IS comptabilisé chez la société mère	0 €	
Résultat comptable	-3 951 078 €	0 €

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventes de marchandises	1997 K€
Prestations de services	7115 K€

EFFECTIF PRESENT AU 31/12/2012

Cadres	23
Agents de maîtrise	1
Employés	0
	24

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements

- * Provisions réglementées

Allègements

- * Provisions non déductibles l'année de comptabilisation
- * Amortissements différés (YM)
- * Déficit ordinaires reportables (YK)

Total allègements

BASES	IMPOTS
1 581 691	527 230
14 280	4 760
0	
0	
14 280	4 760

(taux impôt utilisé pour le calcul des impôts différés = 33,33%)

RESULTAT FINANCIER :

Il prend en compte les produits financiers de participation (dividendes) pour 3 307 K€ et la dotation relatives aux prêts consentis aux filiales pour 7 100 K€.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel s'élève à : - 62 K€

Il est constitué principalement de dotations et reprises sur amortissements dérogatoires pour un solde positif de 34,7 K€, de charges exceptionnelles diverses de gestion pour 80,7 K€, et de charges exceptionnelles sur éléments d'actif corporel cédés pour 20,6 K€.

POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT RELATIFS AUX ENTREPRISES LIEES

Autres participations	32 211 K€
Autres créances	5 775 K€
Capital appelé	21 261 K€
Emprunts et dettes financières	22 392 K€
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	65 K€
Autres dettes	22 390 K€
Produits financiers	3 313 K€
Charges financières	7 255 K€

TRANSFERTS DE CHARGES :

Néant

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, aucune mention n'est reprise à ce titre.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

1/ Engagements de retraite :

La gestion externe de l'engagement est assurée par une compagnie d'assurances. Elle se traduit par le versement de primes destinées à couvrir les engagements de retraite de l'Entreprise vis à vis de ses salariés.

Les engagements de retraite sont couverts à hauteur de 100 % par des fonds d'assurance.

2/ Droits acquis et consommés dans le cadre du Droit Individuel de Formation (D.I.F) :

(en nombre d'heures)

Année de référence	Droits acquis	Consommations	Solde 31/12/2012
2004	14	0	14
2005	20	0	20
2006	20	0	20
2007	20	0	20
2008	20	0	20
2009	20	0	20
2010	1 128	0	1 128
2011	220	0	220
2012	472	28	444
Total	1 934	28	1 906

3/ Engagements reçus :

Une garantie émise le 2 juin 2009 par la Société Générale vers la Royal Bank of Canada pour les baux des filiales 3B au Canada pour un montant de 700 K€.

4/ Caution bancaire :

Elle s'élève à 106,5 K€ sur le CIC pour le bail.

FISCALITE DE GROUPE

Les 3 Brasseurs International s.a.s. fait partie depuis le 1/1/2001, du groupe d'intégration fiscale dont AGAPES s.a. est la société "tête de groupe".

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des résultats fiscaux déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

IDENTITE DE LA SOCIETE ETABLISSANT LES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés d'Agapes s.a. - Immeuble Péricentre - Villeneuve d'Ascq (application des normes IFRS au 1/1/2007)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	14 774	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	2 335 184	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ		KL	
		Sur sol d'autrui	M1		KM	4 760 926	KN	57 229
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2		KP		KQ	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KS	3 306 360	KT	71 620
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW	
		Matériel de transport *			KY		KZ	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	138 568	LC	1 830	
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		
	Immobilisations corporelles en cours		LH	9 720	LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	8 215 574	LO		LP	130 679	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U	18 623 669	8V		8W
		Autres titres immobilisés		IP		IR		IS
Prêts et autres immobilisations financières			IT	65 442	IU		IV	
TOTAL IV		LQ	18 689 111	LR		LS	20 737 000	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	29 254 643	ØH		ØJ	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							20 867 679	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4	
		1		2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	14 774	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	2 335 184	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD	27 390	ME	4 790 765	MF
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS		MG		MH		MI
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	40 776	MK	3 337 204	ML
		Inst. gales., agents, aménagements divers	IU		MM		MN		MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR
	Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS	1 059	MT	139 339	MU	
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	9 720	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	69 225	NH	8 277 028	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations	IØ		ØX		ØY	39 360 669	ØZ
		Autres titres immobilisés	II		2B		2C		2D
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	40 595	2F	24 848	2G	
TOTAL IV		I3		NJ	40 595	NK	39 385 516	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	109 820	ØL	50 012 502	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	14 774	EL		EM		EN	14 774
Autres immobilisations incorporables TOTAL II		PE	218 206	PF	51 018	PG		PH	269 225
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	2 554 790	PS	436 665	PT	89 462	PU	2 901 993
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 688 266	QA	320 123	QB	30 272	QC	1 978 118
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	79 542	QM	9 895	QN	456	QO	88 980
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	4 322 597	QV	766 683	QW	120 190	QX	4 969 090
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	4 555 578	ØP	817 701	ØQ	120 190	ØR	5 253 089

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8 82	P6	P7	P8 26 751	P9	Q1 (26 669)
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8 101 709	R9	R10 86 516	R11	S4 15 193
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4 69 411	T5	T6	T7 92 844	T8	T9 (23 433)
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U7	U8 3 438	U9	U10 3 164	U11	V5 274
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W3	W4	W5	W6	W7	W8
TOTAL III	X2	X3 174 559	X4	X5	X6 182 524	X7	X8 (7 965)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ 174 641	NR	NS	NT 209 274	NU	NV (34 634)
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	174 641	Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY	209 274	Total général non ventilé (NW-NY)	NZ (34 634)

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations	SP			SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2013

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 3 BRASSEURS INTERNATIONAL

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	1 616 324	TM	174 641
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		TN	209 274
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		TO	1 581 691
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		D4	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IC	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		IG	
	TOTAL I	3Z	1 616 324	TS	174 641
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		TT	209 274
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		TU	1 581 691
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4B	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4F	
	Provisions pour pertes de change	4T		4G	
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X		4K	
	Provisions pour impôts (1)	5B		4L	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		4R	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		4U	7 071
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		4V	7 071
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	178 200	4Y	
	TOTAL II	5Z	178 200	4Z	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	6A		4C	
		6E		4G	
		6I		4H	
		6M		4M	
		6Q		4S	
	- incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisa- tions financières (1)*	9U	1 142 435	4T	
		6B		4V	7 071
		6F		4W	
		6J		4X	
		6N	20 000	4Y	
Provisions pour dépréciation	Sur stocks et en cours	6T	121 783	4Z	
	Sur comptes clients	6X		5C	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6Y		5H	
	TOTAL III	7B	1 284 218	5I	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	3 078 743	5J	
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation		5K	
		- financières		5L	
		- exceptionnelles		5M	
		UE	373 794	5N	
		UG	7 127 071	5O	
		UJ	176 882	5P	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I				5Q	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.				5R	
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.				5S	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFIP N° 2057 2013

AGREMENT DGFIP C5113.10017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 3 BRASSEURS INTERNATIONAL										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	7 100 000	UM	7 100 000	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	24 848	UV		UW	24 848			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	195 577		195 577					
	Autres créances clients		UX	1 568 868		1 568 868					
	Créance représentative de titres (provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (provision pour dépréciation autorisée en vertu de l'article 1109 du Code de Commerce))		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	18 123		18 123					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	46 175		46 175					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	214 039		214 039					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	138 854		138 854					
	Groupe et associés (2)		VC	3 902 892		3 902 892					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	736 355		736 355					
	Charges constatées d'avance		VS	14 001		14 001					
	TOTAUX			VT	13 959 731	VU	13 934 884	VV	24 848		
RENOIS	(1)	Montant des	VD	7 100 000							
		- Prêts accordés en cours d'exercice									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	22 392 021		22 392 021						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	616 738		616 738						
Personnel et comptes rattachés		8C	261 999		261 999						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	234 162		234 162						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	14 859		14 859						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	64 499		64 499						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	454 812		454 812						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	24 039 089	VZ	24 039 089					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	22 285 792			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2012

CHARGES A PAYER	€
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH	551 902,97
DETTE SUR IMMOBILISATIONS	18 968,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES	405 637,75
TOTAL DES CHARGES A PAYER	976 509,57

3 BRASSEURS INTERNATIONAL	Situation au 31/12/2012	Clôture	31/12/2012
---------------------------	-------------------------	---------	------------

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2012

PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
AUTRES CREANCES	286 436,80
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	286 436,80

SAS 3 BRASSEURS INTERNATIONAL - TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS 3 BRASSEURS INTERNATIONAL - TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]

3 BRASSEURS INTERNATIONAL
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Siège social : Immeuble Péricentre – Rue Van Gogh
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

434 036 042 RCS LILLE METROPOLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 21 JUIN 2013**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à 3 951 077,99 €, en totalité au compte report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

« Pour extrait certifié conforme »

Le Directeur Général
Eric DEMONCHEAUX

