

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 : 2006 B 00251

Numéro SIREN : 434 036 612

Nom ou dénomination : 3 BRASSEURS LGI 1

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2021 sous le numéro de dépôt 6112



3 BRASSEURS LGI 1

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2019 au 31/12/2019

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
Eric DEMONHEUX
C6A6DA88A8F1447...

RUE VAN GOGH - IMMEUBLE PERICENTRE

59650 VILLENEUVE D ASCQ

SIRET : 43403661200027 - APE :5610A

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions	7
Créances et dettes	8

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	4 888,14		4 888,14	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 052,68		31 052,68	
<i>Total des stocks</i>	<i>35 940,82</i>		<i>35 940,82</i>	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 332,80		2 332,80	
Clients et comptes rattachés	72 570,63	8 999,69	63 570,94	1 816,58
Autres créances	17 471,68		17 471,68	61 041,49
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>92 375,11</i>	<i>8 999,69</i>	<i>83 375,42</i>	<i>62 858,07</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	184 893,31		184 893,31	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>184 893,31</i>		<i>184 893,31</i>	
ACTIF CIRCULANT	313 209,24	8 999,69	304 209,55	62 858,07
Charges constatées d'avance	211,06		211,06	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	313 420,30	8 999,69	304 420,61	62 858,07

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 50 000,00	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000,00	5 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26,17	26,17
Report à nouveau	(10 947,60)	1,32
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(7 430,32)	(10 948,92)
<i>Total situation nette</i>	<i>36 648,25</i>	<i>44 078,57</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	36 648,25	44 078,57
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		
Emprunts et dettes financières divers	10 169,51	
<i>Total dettes financières</i>	<i>10 169,51</i>	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 268,50	1 155,00
Dettes fiscales et sociales	156 334,35	17 624,50
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>257 602,85</i>	<i>18 779,50</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	267 772,36	18 779,50
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	304 420,61	62 858,07

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	1 165 452,43		1 165 452,43	
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 165 452,43		1 165 452,43	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			300,00	
Autres produits (1) (11)			3,11	0,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 165 755,54	0,06
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			267 318,26	
Variation de stock (marchandises)			(35 940,82)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			318 880,84	1 187,12
<i>Total charges externes</i>			<i>550 258,28</i>	<i>1 187,12</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			(7 971,88)	12 625,32
Charges de personnel				
Salaires et traitements			449 402,13	
Charges sociales (10)			104 542,68	35,82
<i>Total charges de personnel</i>			<i>553 944,81</i>	<i>35,82</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				300,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				<i>300,00</i>
Autres charges (12)			76 849,64	0,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 173 080,85	14 149,12
RESULTAT D'EXPLOITATION			(7 325,31)	(14 149,06)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			41,54	3 200,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			41,54	3 200,14
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			146,55	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			146,55	
RESULTAT FINANCIER			(105,01)	3 200,14
RESULTAT COURANT			(7 430,32)	(10 948,92)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 165 797,08	3 200,20
TOTAL DES CHARGES	1 173 227,40	14 149,12
BENEFICE ou PERTE	(7 430,32)	(10 948,92)

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées41,54
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées146,55
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL			

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL				

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Inst générales, agcemnts et améngmt des const. Installations techniques, matériel et outillage indust. Autres immobilisations corporelles : - Installations générales, agencements, amén. divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissements Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Inst gén., agcemnts et améngmt des const. Inst techniques, matériels et outillages Autres immobilisations corporelles - Inst gén., agcemnt et améngmt divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique mobilier - Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	9 299,69				300,00	8 999,69
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 299,69				300,00	8 999,69
TOTAL GENERAL	9 299,69				300,00	8 999,69
Dont dotations et reprises d'exploitation					300,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 786,27	10 786,27		10 786,27
Autres créances clients	61 784,36	61 784,36		330,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 124,08	16 124,08		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				61 004,39
Débiteurs divers	1 347,60	1 347,60		37,10
<i>Total actif circulant</i>	<i>90 042,31</i>	<i>90 042,31</i>		<i>72 157,76</i>
Charges constatées d'avance	211,06	211,06		
TOTAL DES CREANCES	90 253,37	90 253,37		72 157,76
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	101 268,50	101 268,50			1 155,00
Personnel et comptes rattachés	118 451,97	118 451,97			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 932,02	35 932,02			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 950,36	1 950,36			17 624,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	10 169,51	10 169,51			
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	267 772,36	267 772,36			18 779,50
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

3 BRASSEURS LGI 1
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Siège social : Immeuble Péricentre – Rue Van Gogh
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

434 036 612 RCS LILLE METROPOLE

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 11 MAI 2020**

L'AN DEUX MILLE VINGT,
LE ONZE MAI,
A SEIZE HEURES TRENTE.

L'Associé unique de la société 3 BRASSEURS LGI 1 :

La société **3 BRASSEURS INTERNATIONAL**, Société par Actions Simplifiée à capital variable, dont le siège social est à VILLENEUVE D'ASCQ (59650), Immeuble Péricentre, Rue Van Gogh, 434 036 042 RCS Lille Métropole, représentée par Monsieur Guillaume LECOMTE en sa qualité de représentant de la société AGAPES SA, Président,

Après avoir rappelé que la société KPMG SA, représentée par Monsieur Alphonse DELAROCHE, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée en date du 24 avril 2020, a préalablement reçu toutes les informations nécessaires à l'établissement de son rapport.

Sur proposition et en accord avec le Président :

La société 3 BRASSEURS INTERNATIONAL, représentée par Monsieur Eric DEMONCHEAUX.

A décidé ce qu'il suit :

PREMIERE DECISION

L'Associé unique décide de modifier l'article 19 des statuts de la Société qui sera désormais rédigé ainsi :

« ARTICLE 19 : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

Le Président établit les comptes annuels de l'exercice.

Dans les six mois de la clôture de l'exercice, les associés devront statuer sur les comptes annuels, et les comptes consolidés s'il y a lieu. »

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé unique constate l'absence de dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de de (7 430,32) €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Pour l'exercice clos au 31.12.2018	0 € / action
Pour l'exercice clos au 31.12.2017	59,99 € / action
Pour l'exercice clos au 31.12.2016	0 € / action

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique donne, pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, au Dirigeant de la Société, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Associé unique donne, pour le même exercice, décharge au Commissaire aux comptes de l'accomplissement de sa mission.

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique constate que le montant du capital social effectif au 31 décembre 2019, date de clôture du dernier exercice social, s'élève à 50 000 €.

L'Associé unique constate également que ce montant est équivalent au capital social précédemment taxé et qu'il n'y a donc pas lieu de procéder aux formalités d'enregistrement.

SIXIEME DECISION

L'Associé unique décide renouveler le Directeur Général de la SA AGAPES (477 380 422 RCS Lille Métropole) en qualité de Contresignataire habilité à contresigner les actes visés par le Règlement Intérieur de la Société et/ou autoriser le Président et le Directeur Général de la Société à accomplir les actes visés par le Règlement Intérieur de la Société et ce, pour une durée devant prendre fin à

l'issue de la décision de l'Associé unique appelé à statuer en 2021 sur les comptes de l'exercice social devant être clos le 31 décembre 2020.

SEPTIEME DECISION

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

HUITIEME DECISION

L'Associé unique décide que la présente décision vaut décision collective des Associés et sera, en conséquence, reportée dans le registre des procès-verbaux des Assemblées Générales.

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



3 BRASSEURS INTERNATIONAL SAS
Représentée par Monsieur Guillaume LECOMTE



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 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 LGI 1 S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
3 Brasseurs LGI 1 S.A.S.
Immeuble Péricecentre - Rue Van Gogh - 59650 Villeneuve-d'Ascq
Ce rapport contient 16 pages
Réf : AD-202-054



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 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 LGI 1 S.A.S.

Siège social : Immeuble Péricentre - Rue Van Gogh - 59650 Villeneuve-d'Ascq
Capital social : €.50 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'attention de l'Associé unique de la société 3 Brasseurs LGI 1 S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 Brasseurs LGI 1 S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 14 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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 La Défense, le 21 avril 2020

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Delaroque', with a horizontal line underneath.

Alphonse Delaroque
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	4 888,14		4 888,14	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 052,68		31 052,68	
<i>Total des stocks</i>	<i>35 940,82</i>		<i>35 940,82</i>	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 332,80		2 332,80	
Clients et comptes rattachés	72 570,63	8 999,69	63 570,94	1 816,58
Autres créances	17 471,68		17 471,68	61 041,49
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>92 375,11</i>	<i>8 999,69</i>	<i>83 375,42</i>	<i>62 858,07</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	184 893,31		184 893,31	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>184 893,31</i>		<i>184 893,31</i>	
ACTIF CIRCULANT	313 209,24	8 999,69	304 209,55	62 858,07
Charges constatées d'avance	211,06		211,06	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	313 420,30	8 999,69	304 420,61	62 858,07

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 50 000,00	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000,00	5 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26,17	26,17
Report à nouveau	(10 947,60)	1,32
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(7 430,32)	(10 948,92)
<i>Total situation nette</i>	<i>36 648,25</i>	<i>44 078,57</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	36 648,25	44 078,57
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		
Emprunts et dettes financières divers	10 169,51	
<i>Total dettes financières</i>	<i>10 169,51</i>	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 268,50	1 155,00
Dettes fiscales et sociales	156 334,35	17 624,50
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>257 602,85</i>	<i>18 779,50</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	267 772,36	18 779,50
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	304 420,61	62 858,07

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	1 165 452,43		1 165 452,43	
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 165 452,43		1 165 452,43	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			300,00	
Autres produits (1) (11)			3,11	0,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 165 755,54	0,06
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			267 318,26	
Variation de stock (marchandises)			(35 940,82)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			318 880,84	1 187,12
<i>Total charges externes</i>			<i>550 258,28</i>	<i>1 187,12</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			(7 971,88)	12 625,32
Charges de personnel				
Salaires et traitements			449 402,13	
Charges sociales (10)			104 542,68	35,82
<i>Total charges de personnel</i>			<i>553 944,81</i>	<i>35,82</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				300,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				<i>300,00</i>
Autres charges (12)			76 849,64	0,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 173 080,85	14 149,12
RESULTAT D'EXPLOITATION			(7 325,31)	(14 149,06)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			41,54	3 200,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			41,54	3 200,14
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			146,55	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			146,55	
RESULTAT FINANCIER			(105,01)	3 200,14
RESULTAT COURANT			(7 430,32)	(10 948,92)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 165 797,08	3 200,20
TOTAL DES CHARGES	1 173 227,40	14 149,12
BENEFICE ou PERTE	(7 430,32)	(10 948,92)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 41,54

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 146,55

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

3 BRASSEURS LGI 1

RUE VAN GOGH

59650 VILLENEUVE D ASCQ

RCS Lille Métropole 434036612

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

L'activité principale est l'exploitation d'un restaurant à l'enseigne 3 Brasseurs situé à Chalon sur Saône.

La société est une filiale à 100% du groupe Agapes.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Reprise de la franchise (anciennement détenue par la SARL EDALL) en compagnie à la date du 01/07/19 sur la société « L-PONTET B » qui a changé sa dénomination sociale en « 3 BRASSEURS LGI 1 ».

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Modification du contrat de location de gérance interne au 01/01/2020, l'exploitation du fonds est cédée à la société 3 BRASSEURS France SAS.

Suite à l'épidémie de Coronavirus et conformément aux mesures initiées par le gouvernement français, tous les restaurants de l'enseigne ont fermé le 14 mars 2020. L'enseigne a étudié les différents scénarii relatifs à la durée de fermeture et a estimé les moyens financiers nécessaires pour faire face à la situation. L'enseigne, avec le soutien d'Agapes SA, estime être en mesure de passer cette période exceptionnelle. Les comptes 2020 seront significativement impactés par cet épisode de fermeture des restaurants.

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce et le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

4.1 Immobilisations incorporelles

Néant.

4.2 Immobilisations corporelles

Néant.

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant.

4.4 Immobilisations financières

Néant.

4.5 Stocks

Les marchandises sont valorisées au dernier prix d'achat connu. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée pour l'écart entre le prix d'achat et la valeur vénale si cette dernière lui est inférieure.

4.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances présentant des risques de non recouvrement sont dépréciées.

Les créances et les dettes en devises sont converties en Euros sur la base du dernier cours de change. Les écarts dus à la variation des taux de change sont comptabilisés dans des comptes " Ecart de conversion - Actif " et " Ecart de conversion - Passif ". Les pertes de change latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

4.7 Trésorerie

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde actif ou passif).

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation se rapportant à l'exercice suivant (SACEM)

4.9 Provisions pour risques

Néant.

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

Néant.

5.2 Amortissements

Néant.

5.3 Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	10 786,27	10 786,27	
Autres créances clients	61 784,36	61 784,36	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 124,08	16 124,08	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 347,60	1 347,60	
Charges constatées d'avance	211,06	211,06	
TOTAL	90 253,37	90 253,37	

5.4 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Clients	16 637,96
Autres créances	910,36
Disponibilités	
Total	17 548,32

5.5 Dépréciations d'actifs

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	9 299,69		300,00	8 999,69
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 299,69		300,00	8 999,69

5.6 Capitaux propres

La variation des capitaux propres est la suivante :

	A Nouveau	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	50 000,00						50 000,00
Primes émission/fusion/apport							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	5 000,00						5 000,00
Réserves statutaires ou contract.							
Réserves réglementées							
Autres réserves	26,17						26,17
Report à nouveau	1,32			-10 948,92			(10 947,60)
Résultat de l'exercice	(10 948,92)			10 948,92		(7 430,32)	(7 430,32)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	44 078,57			0		(7 430,32)	36 648,25

5.7 Provisions réglementées

Néant.

5.8 Provisions pour risques et charges

Néant.

5.9 Dettes

Etat 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 et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 268,50	101 268,50		
Personnel et comptes rattachés	118 451,97	118 451,97		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 932,02	35 932,02		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 950,36	1 950,36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 169,51	10 169,51		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	267 772,36	267 772,36		

5.10 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 640,82
Dettes fiscales et sociales	70 124,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	135 765,20

5.11 Transferts de charges d'exploitation

Néant.

5.12 Résultat financier

Produits financiers de participations (dividendes reçus)	
Escomptes obtenus	
Produits des valeurs mobilières de placement	
Autres intérêts et produits assimilés	41,54
Reprises sur provisions	
Gains de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	41,54
Dotations aux provisions	
Intérêts versés	146,55
Escomptes accordés	
Pertes sur créances liées à des participations	
Pertes de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	146,55
RESULTAT FINANCIER	(105,01)

5.13 Résultat exceptionnel

Néant.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	4
Agents de maîtrise	
Employés	34
Total	38

6.2 Fiscalité de groupe

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Agapes SA est la tête.

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 reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

6.3 Engagements hors bilan

- **Garanties accordées**

Néant.

- **Cautions reçues**

Droits sur vins et Alcool : 17.5 K€

- **Crédit-bail**

Néant.

6.4 Parties liées

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.