

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 : 2014 B 04308

Numéro SIREN : 800 560 815

Nom ou dénomination : 51 PEREIRE

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2018 sous le numéro de dépôt 10641

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-02-2018

N° DE DEPOT : 010641

N° GESTION : 2014B04308

N° SIREN : 800560815

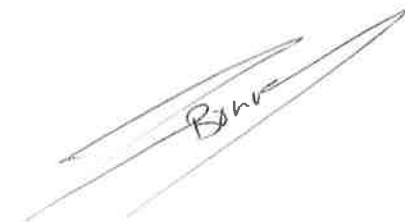
DENOMINATION : 51 PEREIRE

ADRESSE : 51 boulevard Pereire et 112-114 rue de Tocqueville 75017 Paris

MILLESIME : 2016

51 PEREIRE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 160 000 euros
Siège social : 51 Boulevard Pereire et 112/114 rue de Tocqueville
75017 PARIS
800 560 815 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'B. Bonneau', is written over two parallel diagonal lines.

CERTIFIES CONFORMES

LE PRESIDENT
CRUCERO
Monsieur Georges BONNEAU

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	786 561	762 504	24 077	128 848
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	4 027	3 827	200	200
Fonds commercial (1)	3 450 000		3 450 000	3 450 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 560 000		1 560 000	1 560 000
Constructions	4 766 538	642 743	4 123 795	4 372 577
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 353	8 495	29 858	26 365
Autres immobilisations corporelles	241 386	76 967	164 399	196 953
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 848 885	1 494 557	9 352 328	9 732 942
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 781		1 781	4 378
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 312		1 312	1 584
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	55 469		55 469	64 054
Autres créances	55 434		55 434	60 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 399		6 399	6 096
Charges constatées d'avance (3)	5 113		5 113	5 927
TOTAL ACTIF CIRCULANT	127 508		127 508	142 954
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 974 393	1 494 557	9 479 836	9 875 897
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

31/12/2016 31/12/2015

CAPITAUX PROPRES

Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 999 996	2 999 996
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 167 420	-615 698
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-273 383	-551 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 559 193	2 832 576

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 182 612	6 523 334
Emprunts et dettes financières diverses (3)	309 162	198 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 066	6 240
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 365	43 337
Dettes fiscales et sociales	68 441	83 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	293 778	188 261
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 920 643	7 043 321
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 479 836	9 875 897

(1) Dont à plus d'un an (a)	5 853 579	6 158 232
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 059 979	878 849
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	118 692	64 614
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	65 176		65 176	69 419
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	963 650	212	963 862	1 008 077
Chiffre d'affaires net	1 028 826	212	1 029 038	1 077 495
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				13 901
Autres produits			17	3
Total produits d'exploitation (I)			1 029 054	1 091 399
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 181	41 816
Variations de stock			272	-733
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			2 586	-4 303
Autres achats et charges externes (a)			334 922	365 577
Impôts, taxes et versements assimilés			-2 187	32 277
Salaires et traitements			289 287	253 517
Charges sociales			53 637	51 329
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			390 219	669 324
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 208	18 500
Total charges d'exploitation (II)			1 095 145	1 425 304
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-66 091	-333 905
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			207 112	207 804
Différences négatives de change				32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			207 112	207 835
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-207 112	-207 835
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-273 203	-541 740

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		42
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		42
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	180	8 233
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 791
Total charges exceptionnelles (VIII)	180	10 024
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-180	-9 982
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 029 054	1 091 441
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 302 438	1 643 163
BENEFICE OU PERTE	-273 383	-551 722
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	130	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

51 PEREIRE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 160 000 euros
Siège social : 51 Boulevard Pereire et 112/114 rue de Tocqueville
75017 PARIS
800 560 815 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 273 383 euros en totalité au compte « report à nouveau » qui présenterait un solde déficitaire d'un montant de 1 440 803 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des deux premiers exercices.

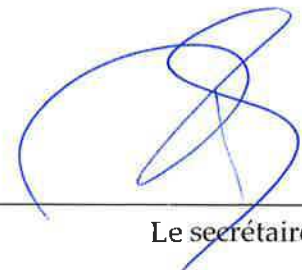
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

[...]

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par :



Le Président



Le secrétaire

EMMESSE CONSEIL & AUDIT

Expert Comptable et Commissaire aux Comptes
217-219 rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS
Tél. 01 56 90 19 00 – Fax 01 56 90 19 01

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

« 51 PEREIRE »

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 51 Boulevard Pereire – 75017 PARIS
RCS PARIS 800 560 815

Aux associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société 51 PEREIRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant apparaître une perte 273.383 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 1.029.038 euros et un total bilan de 9.479.836 euros,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 20 juin 2017

Le commissaire aux Comptes

Emmesse Conseil & Audit

Michel SUDIT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	786 581	762 504	24 077	126 848
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	4 027	3 827	200	200
Fonds commercial (1)	3 450 000		3 450 000	3 450 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 560 000		1 560 000	1 560 000
Constructions	4 766 538	642 743	4 123 795	4 372 577
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 353	8 495	29 858	26 365
Autres immobilisations corporelles	241 386	76 987	164 399	196 953
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 846 885	1 494 557	9 352 328	9 732 942
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 781		1 781	4 378
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 312		1 312	1 584
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	55 469		55 469	64 054
Autres créances	55 434		55 434	60 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 399		8 399	6 096
Charges constatées d'avance (3)	5 113		5 113	5 927
TOTAL ACTIF CIRCULANT	127 508		127 508	142 954
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 974 393	1 494 557	9 479 836	9 875 897
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 999 996	2 999 996
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 167 420	-615 698
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-273 383	-551 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 559 193	2 832 576
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 182 812	6 523 334
Emprunts et dettes financières diverses (3)	309 162	198 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 086	6 240
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 365	43 337
Dettes fiscales et sociales	68 441	83 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	293 778	188 261
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 920 643	7 043 321
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 479 836	9 875 897
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 853 579	6 158 232
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 059 979	878 849
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	118 892	64 614
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	65 176		65 176	69 419
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	963 650	212	963 862	1 008 077
Chiffre d'affaires net	1 028 826	212	1 029 038	1 077 495
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				13 901
Autres produits			17	3
Total produits d'exploitation (I)			1 029 054	1 091 399
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 181	41 816
Variations de stock			272	-733
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			2 596	-4 303
Autres achats et charges externes (a)			334 922	365 577
Impôts, taxes et versements assimilés			-2 187	32 277
Salaires et traitements			269 297	253 517
Charges sociales			53 637	51 329
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			390 219	669 324
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 208	16 500
Total charges d'exploitation (II)			1 095 145	1 425 304
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-66 091	-333 905
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			207 112	207 804
Différences négatives de change				32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			207 112	207 835
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-207 112	-207 835
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-273 203	-541 740

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		42
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		42
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	180	8 233
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 791
Total charges exceptionnelles (VIII)	180	10 024
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-180	-9 982
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+II+V+VII)	1 029 054	1 091 441
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	1 302 438	1 643 163
BENEFICE OU PERTE	-273 383	-551 722
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	130	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

 Faits caractéristiques**A – EFFECTIF DE L'ENTREPRISE AU 31/12/16**

1-DIRECTRICE D'ETABLISSEMENT
2-RECEPTIONNISTE POLYV.
1-CAFETIER
2-NIGHT AUDIT
2- FEMME DE CHAMBRE

B – ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

HOTEL

C – DUREE DE L'EXERCICE

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016.

D – FAITS MARQUANTS

Néant.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 51 PEREIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 9 479 836 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 273 383 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 AN
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 15 098 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	786 581			786 581
- Fonds commercial	3 450 000			3 450 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 027			4 027
Immobilisations incorporelles	4 240 608			4 240 608
- Terrains	1 560 000			1 560 000
- Constructions sur sol propre	3 640 000			3 640 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 126 538			1 126 538
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 848	7 505		38 353
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 592	2 100		4 692
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	236 694			236 694
- Embellages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 596 672	9 605		6 606 277
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 837 280	9 605		10 846 885

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 605		9 605
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 605		9 605
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	24 077	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	24 077	

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	3 450 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	3 450 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	659 733	102 771		762 504
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 827			3 827
Immobilisations incorporelles	663 560	102 771		766 331
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	315 467	182 000		497 467
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	78 495	66 783		145 277
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 483	4 012		8 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	57	310		367
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 276	34 343		76 620
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	440 778	287 448		728 225
ACTIF IMMOBILISE	1 104 337	390 220		1 494 557

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 116 016 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	55 469	55 469	
Autres	55 434	55 434	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 113	5 113	
Total	116 016	116 016	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	2 680
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	13
Total	2 693

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 1 000 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 913 558 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	118 892	118 892		
- à plus de 1 an à l'origine	6 063 920	519 502	2 277 606	3 266 811
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 365	59 385		
Dettes fiscales et sociales	68 441	68 441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	602 940	293 778	309 162	
Produits constatés d'avance				
Total	6 913 558	1 059 979	2 586 768	3 266 811
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	394 189			
(**) Dont envers les associés	309 162			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS.FACT.NON PARVENUES	19 721
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	8 844
INTERETS COURUS BANCAIRES	1 026
INTERETS S/ C/C CRUCERO	8 224
INTERETS S/ C/C EPHA HOTTELERIE	5 038
CONGES A PAYER	13 507
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	3 304
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 976
TAXE APPRENTISSAGE	1 660
FORMATION CONTINUE	2 499
CVAE CFE	269
Total	66 067

Autres informations

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances	55 468 55 433
Total Créances	110 901
Total Trésorerie	
Emprunts Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 181 813 7 085 59 365 57 196
Total Dettes	6 305 459

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	5 113		
Total	5 113		

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social			1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires			1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)			470 652,01	1 077 495,41	1 029 037,79
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions			-121 074,72	105 491,90	116 836,07
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			-615 698,31	-551 721,81	-273 383,14
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions			-0,12	0,11	0,12
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions			-0,62	-0,55	-0,27
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés			7	7	7
Montant de la masse salariale			142 303,51	253 516,63	269 296,82
Montant des sommes versées en avantages sociaux			35 964,11	51 329,45	53 636,94

Engagements

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Nantissement de fonds de commerce (prêt HSBC)	1 000 280
Nantissement de fonds de commerce (prêt HSBC)	179 661
PPD ou HYPOTHEQUE 1ER RAN	1 819 709
Nantissement FDC (BPI)	1 668 125
Nantissement BPI	1 037 300
Avals et cautions	5 905 076
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
INTERETS EMPRUNTS	1 050 143
Autres engagements donnés	1 050 143
Total	6 955 218
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CRUCERO NANTISSEMENT S/300 001 Actions BPI	
EPHA HOTELLERIE S/ 200 000 Actions BPI	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.