

4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10 000 euros
Siège Social : 55 rue Deguingand – 92300 Levallois-Perret
818 802 431 R.C.S Nanterre

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 06 JUIN 2023

EXTRAIT

[...]

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 159 606,39 euros.

L'Associé Unique décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à (560 211,54) euros.

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

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2021	néant	40 %	néant
31 décembre 2020	néant	40 %	néant
31 décembre 2019	néant	40 %	néant

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

[...]

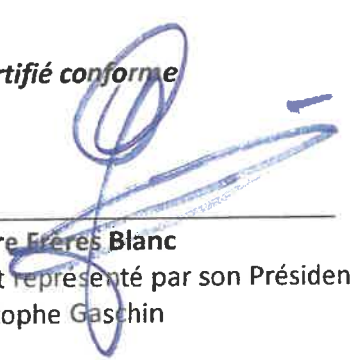
QUATRIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

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

[...]

Extrait certifié conforme



Financière Frères Blanc

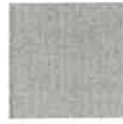
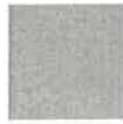
Président représenté par son Président
M. Christophe Gaschin

4 BD DES CAPUCINES LGE

4 BD DES CAPUCINES

75009 PARIS

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 683 793	810 335	873 458	1 031 178
Installations techniques, matériel et outillage industriel	177 920	84 867	93 053	98 390
Autres immobilisations corporelles	194 814	143 075	51 739	89 822
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	2 344		2 344	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 058 872	1 038 277	1 020 594	1 219 390
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 471		4 471	
Autres immobilisations financières	589 655		589 655	589 655
TOTAL immobilisations financières :	594 126		594 126	589 655
ACTIF IMMOBILISÉ	2 652 997	1 038 277	1 614 720	1 809 044
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	115 049		115 049	97 409
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	115 049		115 049	97 409
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	73 032	435	72 597	33 842
Autres créances	455 933	47 214	408 719	476 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	528 965	47 649	481 316	510 242
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	191 470		191 470	103 448
Charges constatées d'avance	160 952		160 952	122 513
TOTAL disponibilités et divers :	352 422		352 422	225 961
ACTIF CIRCULANT	996 436	47 649	948 787	833 611
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 649 433	1 085 926	2 563 507	2 642 656

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(719 818)	224 245
Résultat de l'exercice	159 606	(944 063)
TOTAL situation nette :	(549 212)	(708 818)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(549 212)	(708 818)
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	560	
Emprunts et dettes financières divers	581 796	1 601 972
TOTAL dettes financières :	582 356	1 601 972
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	140	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 308 486	822 691
Dettes fiscales et sociales	969 562	679 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 427	17 891
Autres dettes	229 748	229 748
TOTAL dettes diverses :	2 530 222	1 749 502
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 112 718	3 351 474
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 563 507	2 642 656

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	67 201		67 201	1 983
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 431 184		7 431 184	2 477 210
Chiffres d'affaires nets	7 498 385		7 498 385	2 479 193
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			473 846	31 219
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			16 259	7 900
Autres produits			3 125	114 022
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 991 615	2 632 333
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 282	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 964 895	652 210
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(17 640)	(45 517)
Autres achats et charges externes			1 705 174	1 023 509
TOTAL charges externes :			3 654 711	1 630 201
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			226 859	105 909
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 296 867	976 581
Charges sociales			759 562	199 662
TOTAL charges de personnel :			3 056 429	1 176 244
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			257 679	266 788
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			47 214	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			304 893	266 788
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			570 016	352 515
CHARGES D'EXPLOITATION			7 812 909	3 531 657
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			178 706	(899 325)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	178 706	(899 325)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 558	21 096
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 558	21 096
RÉSULTAT FINANCIER	(19 557)	(21 096)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	159 149	(920 420)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 469	7 592
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 992
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 469	14 584
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 012	26 455
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 982
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 790
	1 012	38 227
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	457	(23 643)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	7 993 085	2 646 917
TOTAL DES CHARGES	7 833 479	3 590 980
BÉNÉFICE OU PERTE	159 606	(944 063)

Annexe



ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la Société SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE, avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total bilan est de 2 563 506 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 159 606 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2022.

1 - FAITS MARQUANTS

L'activité du premier trimestre 2022 a été pénalisée par la propagation du variant Omicron et la mise en place de nouvelles mesures par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. Toutes ces mesures ont depuis été levées :

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

Le deuxième trimestre a connu une forte reprise de l'activité après la levée des différentes restrictions liées à la crise sanitaire et au retour des touristes.

Cette reprise s'est poursuivie sur les trimestres suivants, portée également par une météo clémente.

Néanmoins, le conflit russo-ukrainien qui a éclaté en février 2022 et qui perdure a pour conséquence l'augmentation du coût des matières premières, des énergies et donc corrélativement l'augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

Nouveau Siège Social

Depuis le 5 décembre 2022, le siège social de la société est situé à Levallois-Perret (92300), 55 rue Deguingand.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 de la Société ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) dans sa version consolidée au 1er janvier 2019 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements ayant affecté l'Actif immobilisé sont présentés dans les notes « immobilisations », « amortissements » et « provisions et dépréciations ».

1) Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce, droits au bail et marques acquis par la société sont inscrits en immobilisations incorporelles pour leur valeur historique. La note « éléments du fonds commercial », si applicable, donne les différents éléments constitutifs de ce poste.

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général, la société a estimé que les fonds de commerce figurant à l'actif du bilan n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils font l'objet chaque année de tests de dépréciation. Si la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle alors une dépréciation correspondant à la perte de valeur ainsi déterminée est constatée en résultat.

La société a appliqué pour la réalisation des tests de dépréciations et la détermination de la valeur actuelle de ses immobilisations incorporelles et actifs sous-jacents (immobilisations corporelles) les principes suivants ; en fonction de la destination de l'actif à la clôture de l'exercice et sur la base de la meilleure connaissance de la société, la valeur actuelle est déterminée :

- ✓ soit à sa juste valeur diminuée des coûts de la vente, pour les actifs destinés à être cédés. Cette juste valeur est déterminée sur la base d'informations externes provenant de prix de vente en cours de négociation, d'offres d'achat reçues ou d'estimation de prix de cession.
- ✓ Soit à partir de la valeur d'utilité de l'actif. Cette valeur d'utilité est déterminée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Les flux de trésorerie futurs sont établis par

la direction de la société sur la base des plans à moyen et long terme de chaque actif. Le taux d'actualisation avant impôt au 31 décembre 2022 est de 10,24 %, le taux de croissance à l'infini de 2,0%, comme au 31 décembre 2021.

A noter que la dépréciation des fonds de commerce devient définitive.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie estimée, à savoir :

▪ Gros œuvre et installations générales	15 ans
▪ Installations spécifiques	entre 2 et 10 ans
▪ Matériels de restaurant	entre 2 et 8 ans
▪ Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

Dans le cadre des tests de dépréciation des actifs incorporels (confère ci-dessus) une dépréciation complémentaire peut être inscrite dans les comptes à la clôture.

3) Immobilisations financières

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires dans le cadre de la conclusion d'un bail commercial figurent à l'actif en autres immobilisations financières.

Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

STOCKS ET EN-COURS

Les marchandises et les matières premières sont évaluées au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les stocks comptabilisés sont constitués de solides, de liquides.

Une dépréciation est constatée dès lors que leur valeur d'utilité s'établit à une valeur inférieure à celle mentionnée ci-dessus.

Les mouvements ayant affecté les dépréciations sur stocks sont présentés dans la note « provisions et dépréciations ».

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée en fonction du risque de recouvrement identifié. Les risques sont relativement peu importants, car les encaissements sous forme d'espèces, de titres restaurants et de cartes bleues représentent une part significative du total des recettes.

La quasi-totalité des créances arrivera à échéance en 2023.

Le détail des autres créances à l'Actif est fourni dans la note « créances et dettes ».

Les produits à recevoir, le détail des créances concernant des entreprises liées et la répartition des créances selon leur échéance sont présentés respectivement dans les notes « créances et dettes », « éléments relevant de plusieurs postes de bilan », « détail des produits à recevoir ».

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Les charges et produits constatés d'avance sont totalement constitués d'éléments d'exploitation. Ils sont détaillés dans une note « détail des charges et produits constatés d'avance ».

CAPITAUX PROPRES

La composition du capital est présentée dans la note « composition du capital social ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les variations de provisions sont présentées dans la note « provisions et dépréciations ».

Les provisions pour risques sont principalement relatives à des instances prud'homales.

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles peuvent comprendre notamment des provisions destinées à faire face à des risques fiscaux, commerciaux, et des coûts liés au personnel.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. La quasi-totalité des dettes arrivera à échéance en 2023. Les charges à payer et la répartition des créances selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « créances et dettes » et « détail des charges à payer ».

Liquidité et continuité d'exploitation

A la clôture de l'exercice 2022 et à la date d'établissement des présents comptes annuels, la direction de la Société considère qu'il n'y a pas de risque concernant la continuité de l'activité ; la société peut compter sur le soutien financier de son actionnaire principal, FINANCIERE FRERES BLANC S.A.S., dans cette période de crise.

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

La ventilation est donnée dans la note « répartition de l'impôt sur les bénéfices », impôt afférent aux éléments, du résultat courant et du résultat exceptionnel.

ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « situation fiscale différée et latente ».

3 - AUTRES INFORMATIONS**EFFECTIF MOYEN**

La note « effectif moyen » donne l'effectif moyen de l'exercice par catégories. Est également indiqué, le cas échéant, le personnel mis à disposition de l'entreprise plus de 3 mois.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux du groupe Bertrand Restauration Holding - SAS - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret.

La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle-même consolidée au sein du périmètre SAS BERTRAND HOLDING - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret (Siret : 421 982 240 00044).

INTEGRATION FISCALE

La Société est intégrée dans l'ensemble fiscal dont la société mère est Bertrand Restauration Holding–SAS depuis le 1^{er} janvier 2018.

La Société comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, et transmet ses déficits qui restent utilisables par la société dans l'intégration fiscale, à sa société mère. Bertrand Restauration Holding-SAS s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégré fiscalement.

Pour l'exercice, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt, son résultat fiscal étant déficitaire.

Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La créance de compte-courant de la Société vis-à-vis de la société BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 209 072 euros au 31 décembre 2022.

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 263 612 euros au 31 décembre 2022.

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de FINANCIERE FRERES BLANC s'élève à 318 184 euros au 31 décembre 2022.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DEPART RETRAITE

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite de la convention collective HCR.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminées en fonction de leur ancienneté, ne sont pas provisionnés mais font l'objet d'une évaluation indiquée en engagements hors bilan et portée en annexe ci-après.

La valeur actuelle des engagements de retraite est déterminée, tous les ans, par un actuaire externe qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Evolution des salaires : 2,5 %
- Taux d'inflation : 2,2 %
- Taux de charges patronales : 33%.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

L'ensemble de ces coûts projetés s'élève à 112 778 euros.

Aucune prestation n'a été payée au cours de l'année 2022.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement significatif n'a été donné ou reçu pendant la période considérée.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice 2022.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 242 553		40 642
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	162 903		15 018
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 935		879
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			2 344
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 999 988		58 883
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	589 655		4 471
TOTAL immobilisations financières :	589 655		4 471
TOTAL GÉNÉRAL	2 589 643		63 354

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 283 196	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			177 920	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			194 814	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			2 344	
TOTAL immobilisations corporelles :			2 058 872	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			594 126	
TOTAL immobilisations financières :			594 126	
TOTAL GÉNÉRAL			2 652 997	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	539 072	171 656		710 728
Constructions installations générales	72 901	26 706		99 607
Installations techn. et outillage industriel	64 513	20 354		84 867
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	104 113	38 962		143 075
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	780 599	257 679		1 038 277
TOTAL GÉNÉRAL	780 599	257 679		1 038 277

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	171 656		
Constructions installations générales	26 707		
Installations techniques et outillage industriel	20 354		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 962		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	257 679		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	257 679		

Amortissements (suite)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	435	47 214		435 47 214
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	435	47 214		47 649
TOTAL GÉNÉRAL	435	47 214		47 649

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 471		4 471
Autres immobilisations financières	589 655		589 655
TOTAL de l'actif immobilisé :	594 126		594 126
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 032	73 032	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	913	913	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 560	2 560	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	155 187	155 187	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	31 432	31 432	
Groupe et associés	209 072	209 072	
Débiteurs divers	56 768	56 768	
TOTAL de l'actif circulant :	528 965	528 965	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	160 952	160 952	

TOTAL GÉNÉRAL	1 284 043	689 917	594 126
----------------------	------------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	560	560	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 308 486	1 308 486		
Personnel et comptes rattachés	524 167	524 167		
Sécurité sociale et autres organismes	315 461	315 461		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	79 497	79 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	50 438	50 438		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	22 427	22 427		
Groupe et associés	581 796	581 796		
Autres dettes	229 748	229 748		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 112 578	3 112 578	0
----------------------	------------------	------------------	----------

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 380
Dettes fiscales et sociales	487 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 116 525

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

	TOTAL	47 214
--	-------	--------

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	160 952	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	160 952	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REGULARISATION CAISSE	41	771800
REGULARISATION DIVERSES	1 429	771800

TOTAL	1 470	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES	135	671200
REGULARISATION CAISSE	877	671800

TOTAL	1 012	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	10

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	159 149	
Résultat exceptionnel (hors participation)	457	
Résultat comptable (hors participation)	159 606	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	67 201
PRESTATIONS DE SERVICES	7 431 184

	TOTAL	7 498 385
--	-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	7 498 385

	TOTAL	7 498 385
--	-------	-----------

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	112 778
Autres engagements donnés :	

	TOTAL	112 778
--	-------	---------

[illegible]

	TOTAL	
--	-------	--

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour congés payés - participation des salariés Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
Déficits reportables	384 107
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	51	
Ouvriers		
TOTAL	70	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BERTRAND RESTAURATION HOLDING La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle même consolidée au sein du périmètre BH, Siret 421 982 240 00044	SAS	16 268 682	55 RUE DEGUINGAND 92300 LEVALLOIS-PERRET SIRET : 538 651 274 00036

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2022	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2022
101 300	Capital	10 000			10 000
104 100	Prime d'émission				
104 200	Prime de fusion				
105 000	Ecart de réévaluation				
106 100	Réserve légale	1 000			1 000
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur	224 245		224 245	
119 000	Report à nouveau débiteur			719 818	-719 818
120 000	Résultat de l'exercice	-944 063	159 606	-944 063	159 606
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		-708 818	159 606		-549 212
Distribution de dividendes de l'exercice					

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGES ACHATS MARCHANDISES	144
REMBOURSEMENT FORMATION	16 116
TOTAL	16 259

4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Société par Actions Simplifiée

55 rue Deguingand
92300 LEVALLOIS-PERRET

R.C.S Nanterre 818 802 431

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Exelmans

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

Membre indépendant de **EAI** 
INTERNATIONAL

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

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

4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

Société par Actions Simplifiée

55 rue Deguingand
92300 LEVALLOIS-PERRET

R.C.S Nanterre 818 802 431

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 6 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil

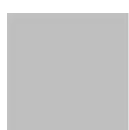
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Dahan', enclosed within a large, loopy oval stroke.

Stéphane Dahan

4 BD DES CAPUCINES LGE

4 BD DES CAPUCINES

75009 PARIS

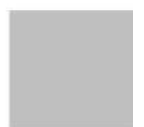


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 683 793	810 335	873 458	1 031 178
Installations techniques, matériel et outillage industriel	177 920	84 867	93 053	98 390
Autres immobilisations corporelles	194 814	143 075	51 739	89 822
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	2 344		2 344	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 058 872	1 038 277	1 020 594	1 219 390
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 471		4 471	
Autres immobilisations financières	589 655		589 655	589 655
TOTAL immobilisations financières :	594 126		594 126	589 655
ACTIF IMMOBILISÉ	2 652 997	1 038 277	1 614 720	1 809 044
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	115 049		115 049	97 409
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	115 049		115 049	97 409
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	73 032	435	72 597	33 842
Autres créances	455 933	47 214	408 719	476 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	528 965	47 649	481 316	510 242
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	191 470		191 470	103 448
Charges constatées d'avance	160 952		160 952	122 513
TOTAL disponibilités et divers :	352 422		352 422	225 961
ACTIF CIRCULANT	996 436	47 649	948 787	833 611
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 649 433	1 085 926	2 563 507	2 642 656

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(719 818)	224 245
Résultat de l'exercice	159 606	(944 063)
TOTAL situation nette :	(549 212)	(708 818)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(549 212)	(708 818)
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	560	
Emprunts et dettes financières divers	581 796	1 601 972
TOTAL dettes financières :	582 356	1 601 972
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	140	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 308 486	822 691
Dettes fiscales et sociales	969 562	679 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 427	17 891
Autres dettes	229 748	229 748
TOTAL dettes diverses :	2 530 222	1 749 502
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 112 718	3 351 474
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 563 507	2 642 656

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	67 201		67 201	1 983
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 431 184		7 431 184	2 477 210
Chiffres d'affaires nets	7 498 385		7 498 385	2 479 193
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			473 846	31 219
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			16 259	7 900
Autres produits			3 125	114 022
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 991 615	2 632 333
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 282	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 964 895	652 210
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(17 640)	(45 517)
Autres achats et charges externes			1 705 174	1 023 509
TOTAL charges externes :			3 654 711	1 630 201
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			226 859	105 909
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 296 867	976 581
Charges sociales			759 562	199 662
TOTAL charges de personnel :			3 056 429	1 176 244
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			257 679	266 788
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			47 214	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			304 893	266 788
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			570 016	352 515
CHARGES D'EXPLOITATION			7 812 909	3 531 657
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			178 706	(899 325)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	178 706	(899 325)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 558	21 096
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 558	21 096
RÉSULTAT FINANCIER	(19 557)	(21 096)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	159 149	(920 420)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 469	7 592
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 992
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 469	14 584
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 012	26 455
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 982
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 790
	1 012	38 227
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	457	(23 643)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	7 993 085	2 646 917
TOTAL DES CHARGES	7 833 479	3 590 980
BÉNÉFICE OU PERTE	159 606	(944 063)

Annexe



ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la Société SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE, avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total bilan est de 2 563 506 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 159 606 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2022.

1 - FAITS MARQUANTS

L'activité du premier trimestre 2022 a été pénalisée par la propagation du variant Omicron et la mise en place de nouvelles mesures par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. Toutes ces mesures ont depuis été levées :

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

Le deuxième trimestre a connu une forte reprise de l'activité après la levée des différentes restrictions liées à la crise sanitaire et au retour des touristes.

Cette reprise s'est poursuivie sur les trimestres suivants, portée également par une météo clémente.

Néanmoins, le conflit russo-ukrainien qui a éclaté en février 2022 et qui perdure a pour conséquence l'augmentation du coût des matières premières, des énergies et donc corrélativement l'augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

La créance CICE relative à l'exercice 2017 pour 21 K€ a été totalement remboursée en janvier 2022.

Suite aux périodes de fermetures du restaurant durant l'exercice 2021, la société a obtenu 444 K€ d'aides aux coûts fixes afin de pallier à la réduction d'activité N-1.

Nouveau Siège Social

Depuis le 5 décembre 2022, le siège social de la société est situé à Levallois-Perret (92300), 55 rue Deguingand.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 de la Société ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) dans sa version consolidée au 1er janvier 2019 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements ayant affecté l'Actif immobilisé sont présentés dans les notes « immobilisations », « amortissements » et « provisions et dépréciations ».

1) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie estimée, à savoir :

. Gros œuvre et installations générales	15 ans
. Installations spécifiques	entre 2 et 10 ans
. Matériels de restaurant	entre 2 et 8 ans
. Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

Dans le cadre des tests de dépréciation des actifs incorporels (confère ci-dessus) une dépréciation complémentaire peut être inscrite dans les comptes à la clôture.

2) Immobilisations financières

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires dans le cadre de la conclusion d'un bail commercial figurent à l'actif en autres immobilisations financières.

Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

STOCKS ET EN-COURS

Les marchandises et les matières premières sont évaluées au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les stocks comptabilisés sont constitués de solides, de liquides.

Une dépréciation est constatée dès lors que leur valeur d'utilité s'établit à une valeur inférieure à celle mentionnée ci-dessus.

Les mouvements ayant affecté les dépréciations sur stocks sont présentés dans la note « provisions et dépréciations ».

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée en fonction du risque de recouvrement identifié.

Le détail des autres créances à l'Actif est fourni dans la note « créances et dettes ».

Les produits à recevoir, le détail des créances concernant des entreprises liées et la répartition des créances selon leur échéance sont présentés respectivement dans les notes « créances et dettes », « éléments relevant de plusieurs postes de bilan », « détail des produits à recevoir ».

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Les charges et produits constatés d'avance sont totalement constitués d'éléments d'exploitation. Ils sont détaillés dans une note « détail des charges et produits constatés d'avance ».

CAPITAUX PROPRES

La composition du capital est présentée dans la note « composition du capital social ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les variations de provisions sont présentées dans la note « provisions et dépréciations ».

Les provisions pour risques sont principalement relatives à des instances prud'homales.

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles peuvent comprendre notamment des provisions destinées à faire face à des risques fiscaux, commerciaux, et des coûts liés au personnel.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. Les charges à payer et la répartition des dettes selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « créances et dettes » et « détail des charges à payer ».

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

La ventilation est donnée dans la note « répartition de l'impôt sur les bénéfices », impôt afférent aux éléments, du résultat courant et du résultat exceptionnel.

ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « situation fiscale différée et latente ».

3 - AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIF MOYEN

La note « effectif moyen » donne l'effectif moyen de l'exercice par catégories. Est également indiqué, le cas échéant, le personnel mis à disposition de l'entreprise plus de 3 mois.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux du groupe Bertrand Restauration Holding - SAS - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret.

La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle-même consolidée au sein du périmètre SAS BERTRAND HOLDING - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret (Siret : 421 982 240 00044).

INTEGRATION FISCALE

La Société est intégrée dans l'ensemble fiscal dont la société mère est Bertrand Restauration Holding—SAS depuis le 1^{er} janvier 2018.

La Société comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, et transmet ses déficits qui restent utilisables par la société dans l'intégration fiscale, à sa société mère. Bertrand Restauration Holding-SAS s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégré fiscalement.

Pour l'exercice, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt, son résultat fiscal étant déficitaire.

Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La créance de compte-courant de la Société vis-à-vis de la société BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 209 072 euros au 31 décembre 2022.

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 263 612 euros au 31 décembre 2022.

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de FINANCIERE FRERES BLANC s'élève à 318 184 euros au 31 décembre 2022.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DEPART RETRAITE

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite de la convention collective HCR.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminées en fonction de leur ancienneté, ne sont pas provisionnés mais font l'objet d'une évaluation indiquée en engagements hors bilan et portée en annexe ci-après.

La valeur actuelle des engagements de retraite est déterminée, tous les ans, par un actuaire externe qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Evolution des salaires : 2,5 %
- Taux d'inflation : 2,2 %
- Taux de charges patronales : 33%.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

L'ensemble de ces coûts projetés s'élève à 112 778 euros.

Aucune prestation n'a été payée au cours de l'année 2022.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement significatif n'a été donné ou reçu pendant la période considérée.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice 2022.

Immobilisations

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 242 553		40 642
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	162 903		15 018
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 935		879
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			2 344
TOTAL immobilisations corporelles :	1 999 988		58 883
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	589 655		4 471
TOTAL immobilisations financières :	589 655		4 471
TOTAL GÉNÉRAL	2 589 643		63 354

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 283 196	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			177 920	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			194 814	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			2 344	
TOTAL immobilisations corporelles :			2 058 872	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			594 126	
TOTAL immobilisations financières :			594 126	
TOTAL GÉNÉRAL			2 652 997	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	539 072	171 656		710 728
Constructions installations générales	72 901	26 706		99 607
Installations techn. et outillage industriel	64 513	20 354		84 867
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	104 113	38 962		143 075
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	780 599	257 679		1 038 277

TOTAL GÉNÉRAL	780 599	257 679		1 038 277
---------------	---------	---------	--	-----------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	171 656		
Constructions installations générales	26 707		
Installations techniques et outillage industriel	20 354		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 962		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	257 679		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	257 679		
---------------	---------	--	--

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	435	47 214		435 47 214
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	435	47 214		47 649

TOTAL GÉNÉRAL	435	47 214		47 649
---------------	-----	--------	--	--------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

4 BD DES CAPUCINES LGE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 471	4 471	
Autres immobilisations financières	589 655		589 655
TOTAL de l'actif immobilisé :	594 126	4 471	589 655
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 032	73 032	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	913	913	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 560	2 560	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	155 187	155 187	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	31 432	31 432	
Groupe et associés	209 072	209 072	
Débiteurs divers	56 768	56 768	
TOTAL de l'actif circulant :	528 965	528 965	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	160 952	160 952	

TOTAL GÉNÉRAL	1 284 043	694 388	589 655
----------------------	------------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	560	560	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 308 486	1 308 486		
Personnel et comptes rattachés	524 167	524 167		
Sécurité sociale et autres organismes	315 461	315 461		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	79 497	79 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	50 438	50 438		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	22 427	22 427		
Groupe et associés	581 796	581 796		
Autres dettes	229 748	229 748		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 112 578	3 112 578	0	
----------------------	------------------	------------------	----------	--

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 380
Dettes fiscales et sociales	487 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 116 525

Produits à Recevoir

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	47 214
TOTAL	47 214

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	160 952	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	160 952	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REGULARISATION CAISSE	41	771800
REGULARISATION DIVERSES	1 429	771800

TOTAL	1 470	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES	135	671200
REGULARISATION CAISSE	877	671800

TOTAL	1 012	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	10

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	159 149	
Résultat exceptionnel (hors participation)	457	
Résultat comptable (hors participation)	159 606	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	67 201
PRESTATIONS DE SERVICES	7 431 184

TOTAL	7 498 385
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	7 498 385

TOTAL	7 498 385
-------	-----------

Engagements Financiers

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	112 778
Autres engagements donnés :	

TOTAL	112 778
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour congés payés - participation des salariés Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
Déficits reportables	384 107
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	51	
Ouvriers		
TOTAL	70	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BERTRAND RESTAURATION HOLDING La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle même consolidée au sein du périmètre BH, Siret 421 982 240 00044	SAS	16 268 682	55 RUE DEGUINGAND 92300 LEVALLOIS-PERRET SIRET : 538 651 274 00036

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE

N° compte Libellé		Solde à l'ouverture 01/01/2022	augmentation	réduction	Solde à la clôture 31/12/2022
101 300	Capital	10 000			10 000
104 100	Prime d'émission				
104 200	Prime de fusion				
105 000	Ecart de réévaluation				
106 100	Réserve légale	1 000			1 000
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur	224 245		224 245	
119 000	Report à nouveau débiteur			719 818	-719 818
120 000	Résultat de l'exercice	-944 063	159 606	-944 063	159 606
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		-708 818	159 606		-549 212
Distribution de dividendes de l'exercice					

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGES ACHATS MARCHANDISES	144
REMBOURSEMENT FORMATION	16 116
TOTAL	16 259