

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 19/11/2024 - 57326 - 2022 B 14393 - 818 802 431 - 4 BOULEVARD DES
CAPUCINES LGE

4 BD DES CAPUCINES LGE

55, RUE DEGUINGAND

92300 LEVALLOIS-PERRET



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan



Bilan Actif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	1 715 593	1 007 742	707 851	873 458
Installations techniques, matériel et outillage industriel	210 739	110 537	100 202	93 053
Autres immobilisations corporelles	195 511	182 117	13 394	51 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	17 977		17 977	2 344
TOTAL immobilisations corporelles :	2 139 819	1 300 395	839 424	1 020 594
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 288		14 288	4 471
Autres immobilisations financières	627 277		627 277	589 655
TOTAL immobilisations financières :	641 565		641 565	594 126
ACTIF IMMOBILISÉ	2 781 383	1 300 395	1 480 988	1 614 720
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	117 553		117 553	115 049
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 :	117 553		117 553	115 049
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	151 415	1 806	149 610	72 597
Autres créances	162 720		162 720	408 719
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	314 136	1 806	312 330	481 316
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	207 494		207 494	191 470
Charges constatées d'avance	4 119		4 119	160 952
TOTAL disponibilités et divers :	211 614		211 614	352 422
ACTIF CIRCULANT	643 302	1 806	641 496	948 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 424 686	1 302 201	2 122 485	2 563 507

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	(560 212)	(719 818)
Résultat de l'exercice	11 653	159 606
TOTAL situation nette :	(537 558)	(549 212)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(537 558)	(549 212)
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		560
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	315 500	581 796
TOTAL dettes financières :	315 500	582 356
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	27 331	140
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328 751	1 308 486
Dettes fiscales et sociales	959 710	969 562
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 570	22 427
Autres dettes	181	229 748
TOTAL dettes diverses :	2 317 212	2 530 222
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 660 043	3 112 718
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 122 485	2 563 507

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

4 BD DES CAPUCINES LGE

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	4 570		4 570	67 201
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 944 372		8 944 372	7 431 184
Chiffres d'affaires nets	8 948 942		8 948 942	7 498 385
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			47 893	473 846
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			47 649	16 259
Autres produits			12 756	3 125
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 057 240	7 991 615
CHARGES EXTERNES				2 282
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 310 141	1 964 895
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(2 504)	(17 640)
Autres achats et charges externes			2 205 483	1 705 174
TOTAL charges externes :			4 513 119	3 654 711
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			240 351	226 859
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 691 842	2 296 867
Charges sociales			750 263	759 562
TOTAL charges de personnel :			3 442 106	3 056 429
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			262 118	257 679
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 806	47 214
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			263 924	304 893
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			564 112	570 016
CHARGES D'EXPLOITATION			9 023 611	7 812 909
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			33 629	178 706

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 629	178 706
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		1
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 436	19 558
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20 436	19 558
RÉSULTAT FINANCIER	(20 436)	(19 557)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 192	159 149
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 469
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		1 469
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 539	1 012
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 539	1 012
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 539)	457
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 057 240	7 993 085
TOTAL DES CHARGES	9 045 587	7 833 479
BÉNÉFICE OU PERTE	11 653	159 606

Annexe



ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE (La Société), avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total bilan est de 2 122 484,72 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat positif de 11 653,36 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2023.

1 - FAITS MARQUANTS

Nouvelle organisation du Groupe Bertrand

En date du 6 février 2023, le retrait de la cote de Groupe FLO, s'est inscrit dans une réflexion stratégique globale du Groupe Bertrand concernant l'ensemble de ses activités de restauration.

Depuis le 3 juillet 2023, les activités de restauration du Groupe Bertrand s'articulent ainsi autour de deux pôles distincts et autonomes :

- un pôle Bertrand Hospitality, regroupant notamment les activités de restauration en propre, et
- un pôle Bertrand Franchise, regroupant les enseignes de restauration en franchise.

Les deux types de restauration, en franchise et en propre, opérés historiquement par Groupe Bertrand ne partagent pas les mêmes profils de gestion ni de back-office. Les enseignes, essentiellement en franchise et avec un modèle très duplicable, requièrent un savoir-faire de développement et des processus très standardisés. La restauration en propre est un métier d'exploitation en direct de restaurants et d'hôtels haut de gamme avec une identité unique pour chaque lieu.

Dans le cadre de cette nouvelle organisation interne au groupe Bertrand permettant de gagner en lisibilité et en efficacité des savoir-faire opérationnels, la société est rattachée au pôle Bertrand Hospitality.

Hausse des coûts d'approvisionnement des matières premières et des énergies

Depuis fin février 2022, le contexte géopolitique lié à la crise Ukrainienne a entraîné une tension sur les marchés, notamment, de l'énergie, des matières premières agricoles et non agricoles et des produits alimentaires qui a eu pour conséquence un niveau d'inflation élevé qui a atteint +4,9% en 2023, soit un léger ralentissement après l'augmentation de +5,2% en 2022 selon les données de l'INSEE. L'augmentation du coût des matières premières et des énergies a eu pour conséquence une augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

Les principaux impacts dans les comptes au 31 décembre 2023 de la Société sont les suivants :

- Le chiffre d'affaires est passé de 7 498,4 K€ au 31 décembre 2022, à 8 948,9 K€ au 31 décembre 2023, soit une augmentation de 1 450,5 €, soit + 19,34 % ;
- La Société a également reçu une réponse favorable au bénéfice de l'aide aux coûts des énergies. Elle a perçu à ce titre, un montant d'aide en 2023 de 29,2 K€.
- Les charges externes sont passées de 3 654,7 K€ au 31 décembre 2022 à 4 513,1 K€ au 31 décembre 2023, soit une augmentation 858,4 K€, soit + 23,48% ;
- Le résultat d'exploitation s'établit donc à + 33,6 K€ au 31 décembre 2023 contre + 178,7 K€ au 31 décembre 2022 ;
- Le résultat net s'établit donc à + 11,7K€ au 31 décembre 2023 contre + 159,6 K€ au 31 décembre 2022 ;

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 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 2022.

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 Inscrites au Bilan ».

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 2023 est de 10,30 % et le taux de croissance à l'infini s'élève à 2,0%.

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

Les logiciels et licences sont amortis sur leur durée prévisionnelle d'exploitation : entre 2 et 5 ans.

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 sur 15 ans
- . Installations spécifiques de 2 à 10 ans
- . Matériel de restauration de 2 à 8 ans
- . Matériel de bureau et informatique, mobilier de 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 immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières. Les indices de perte de valeur des immobilisations financières sont généralement :

- ✓ des performances inférieures aux prévisions.
- ✓ des baisses de revenus et de résultats.
- ✓ d'autres éléments significatifs dans la vie de la société.

Une provision pour dépréciation ramène ces valeurs brutes à une valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, corrigé de leurs actifs incorporels et corporels, tels que constatés dans les comptes consolidés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur valeur d'utilité pour le Groupe, ou la juste valeur (confère ci-dessus : 1) Immobilisations incorporelles).

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 2024.

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 « Etat des Echéances des Créances et Dettes », « Eléments Relevant de Plusieurs Postes de Bilan », « 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 Inscrites au Bilan ».

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.

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 au bilan.

La valeur actuelle des engagements de retraite est déterminée, tous les ans, par un actuair 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 : 2,1 %
- Taux de charges patronales : 34,37%.
- Taux d'actualisation : 3,2%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

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

Au 31 décembre 2023, la valeur actuelle des engagements de retraite s'élève à 147 341 euros.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. La quasi-totalité des dettes fournisseurs, des dettes sociales et fiscales arrivera à échéance en 2024. Les charges à payer et la répartition des créances selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « Etat des Echéances des Créances et Dettes » et « Charges à Payer ».

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

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

ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « Accroissements et Allègement Dette Future d'Impôts ».

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 BH - 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.

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. Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 315 499,88 euros (intérêts courus inclus) au 31 décembre 2023.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

CREDIT BAIL

La note « Engagements de Crédit-bail » donne toutes les informations relatives à ceux-ci, si applicable.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice 2023.

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	1 283 196		31 800
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	177 920		32 819
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	194 814		696
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 344		17 977
TOTAL immobilisations corporelles :	2 058 872		83 291
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	594 126		47 439
TOTAL immobilisations financières :	594 126		47 439
TOTAL GÉNÉRAL	2 652 997		130 730

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			1 314 995	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			210 739	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			195 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 344		17 977	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 344		2 139 819	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			641 565	
TOTAL immobilisations financières :			641 565	
TOTAL GÉNÉRAL	2 344		2 781 383	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	710 728	170 700		881 428
Constructions installations générales	99 607	26 706		126 314
Installations techn. et outillage industriel	84 867	25 669		110 537
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	143 075	39 042		182 117
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 038 277	262 118		1 300 395
TOTAL GÉNÉRAL	1 038 277	262 118		1 300 395

Provisions Inscrites au Bilan

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	1 806	435	1 806
	47 214		47 214	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	47 649	1 806	47 649	1 806

TOTAL GÉNÉRAL	47 649	1 806	47 649	1 806
----------------------	---------------	--------------	---------------	--------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	14 288		14 288
Autres immobilisations financières	627 277		627 277
TOTAL de l'actif immobilisé :	641 565		641 565
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 020		2 020
Autres créances clients	149 395	149 395	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 603	1 603	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	152 204	152 204	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 914	8 914	
TOTAL de l'actif circulant :	314 136	312 116	2 020
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 119	4 119	

TOTAL GÉNÉRAL	959 819	316 235	643 585
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 328 751	1 328 751		
Personnel et comptes rattachés	537 483	537 483		
Sécurité sociale et autres organismes	279 371	279 371		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	82 738	82 738		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	60 118	60 118		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	28 570	28 570		
Groupe et associés	315 500	315 500		
Autres dettes	181	181		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 632 712	2 632 712		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	975 745
Dettes fiscales et sociales	511 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 487 251

Produits à Recevoir

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 119	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 119	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes fiscales	1 539	671200

TOTAL	1 539	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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

VARIATION DE LA SITUATION NETTE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2023	augmentation	réduction/affectation	Solde à la clôture 31/12/2023
101 300	Capital	10 000.00			10 000.00
104 100	Prime d'émission				
104 200	Prime de fusion				
105 000	Ecart de réévaluation				
106 100	Réserve légale	1 000.00			1 000.00
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur				
119 000	Report à nouveau débiteur	-719 817.93		159 606.39	-560 211.54
120 000	Résultat de l'exercice	159 606.39	11 653.36	-159 606.39	11 653.36
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		-549 211.54	11 653.36		-537 558.18
Distribution de dividendes de l'exercice					

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					(459)

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	13 192	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 539)	
Résultat comptable (hors participation)	11 653	

Au 31 décembre 2023, le résultat fiscal a été neutralisé par les déficits reportables, en conséquence la Société n'a pas comptabilisé d'impôts sur les bénéfices.

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

Période du 01/01/23 au 31/12/23

4 BD DES CAPUCINES LGE

Taux prévisionnel d'imposition :

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 : créances douteus	1 806
--	--------------

	TOTAL DES ALLÈGEMENTS	1 806
--	-----------------------	-------

Déficits reportables	1 521 430
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2.58	
Agents de maîtrise et techniciens	16.33	
Employés	55.08	
Ouvriers		
TOTAL	73.99	

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

NATURE	Montant
TOTAL	

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 21 JUIN 2024

EXTRAIT

[...]

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 11 653,36 euros.

L'Associé Unique décide de l'affecter intégralement à l'apurement du compte Report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier de (560 211,54) euros à (548 558,18) euros.

L'Associé Unique constate à la suite de l'affectation du résultat que les capitaux propres de la Société demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

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 2022	néant	40 %	néant
31 décembre 2021	néant	40 %	néant
31 décembre 2020	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.

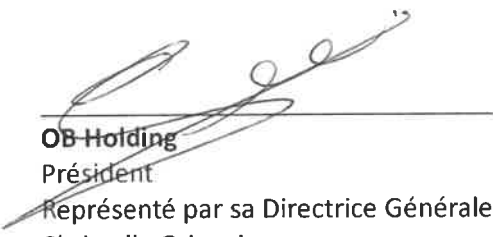
[...]

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

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

Extrait certifié conforme



OB Holding

Président

Représenté par sa Directrice Générale
Christelle Grisoni

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 2023



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



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

Exelmans Audit - 56, rue de Monceau - 75008 Paris
RCS Paris B 410 962 377 - code APE 6920Z - TVA n° FR 714 109 623 77.

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 21 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit

Stéphane Dahan

Bilan



Bilan Actif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	1 715 593	1 007 742	707 851	873 458
Installations techniques, matériel et outillage industriel	210 739	110 537	100 202	93 053
Autres immobilisations corporelles	195 511	182 117	13 394	51 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	17 977		17 977	2 344
TOTAL immobilisations corporelles :	2 139 819	1 300 395	839 424	1 020 594
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 288		14 288	4 471
Autres immobilisations financières	627 277		627 277	589 655
TOTAL immobilisations financières :	641 565		641 565	594 126
ACTIF IMMOBILISÉ	2 781 383	1 300 395	1 480 988	1 614 720
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	117 553		117 553	115 049
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 :	117 553		117 553	115 049
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	151 415	1 806	149 610	72 597
Autres créances	162 720		162 720	408 719
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	314 136	1 806	312 330	481 316
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	207 494		207 494	191 470
Charges constatées d'avance	4 119		4 119	160 952
TOTAL disponibilités et divers :	211 614		211 614	352 422
ACTIF CIRCULANT	643 302	1 806	641 496	948 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 424 686	1 302 201	2 122 485	2 563 507

Bilan Passif

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	(560 212)	(719 818)
Résultat de l'exercice	11 653	159 606
TOTAL situation nette :	(537 558)	(549 212)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(537 558)	(549 212)
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	315 500	581 796
TOTAL dettes financières :	315 500	582 356
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	27 331	140
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328 751	1 308 486
Dettes fiscales et sociales	959 710	969 562
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 570	22 427
Autres dettes	181	229 748
TOTAL dettes diverses :	2 317 212	2 530 222
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 660 043	3 112 718
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 122 485	2 563 507

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	4 570		4 570	67 201
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 944 372		8 944 372	7 431 184
Chiffres d'affaires nets	8 948 942		8 948 942	7 498 385
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			47 893	473 846
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			47 649	16 259
Autres produits			12 756	3 125
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 057 240	7 991 615
CHARGES EXTERNES				2 282
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 310 141	1 964 895
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(2 504)	(17 640)
Autres achats et charges externes			2 205 483	1 705 174
TOTAL charges externes :			4 513 119	3 654 711
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			240 351	226 859
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 691 842	2 296 867
Charges sociales			750 263	759 562
TOTAL charges de personnel :			3 442 106	3 056 429
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			262 118	257 679
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 806	47 214
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			263 924	304 893
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			564 112	570 016
CHARGES D'EXPLOITATION			9 023 611	7 812 909
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			33 629	178 706

Compte de Résultat (Seconde Partie)

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 629	178 706
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		1
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 436	19 558
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20 436	19 558
RÉSULTAT FINANCIER	(20 436)	(19 557)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 192	159 149
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 469
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		1 469
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 539	1 012
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 539	1 012
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 539)	457
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 057 240	7 993 085
TOTAL DES CHARGES	9 045 587	7 833 479
BÉNÉFICE OU PERTE	11 653	159 606

Annexe



ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES LGE (La Société), avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total bilan est de 2 122 484,72 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat positif de 11 653,36 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2023.

1 - FAITS MARQUANTS

Nouvelle organisation du Groupe Bertrand

En date du 6 février 2023, le retrait de la cote de Groupe FLO, s'est inscrit dans une réflexion stratégique globale du Groupe Bertrand concernant l'ensemble de ses activités de restauration.

Depuis le 3 juillet 2023, les activités de restauration du Groupe Bertrand s'articulent ainsi autour de deux pôles distincts et autonomes :

- un pôle Bertrand Hospitality, regroupant notamment les activités de restauration en propre, et
- un pôle Bertrand Franchise, regroupant les enseignes de restauration en franchise.

Les deux types de restauration, en franchise et en propre, opérés historiquement par Groupe Bertrand ne partagent pas les mêmes profils de gestion ni de back-office. Les enseignes, essentiellement en franchise et avec un modèle très duplicable, requièrent un savoir-faire de développement et des processus très standardisés. La restauration en propre est un métier d'exploitation en direct de restaurants et d'hôtels haut de gamme avec une identité unique pour chaque lieu.

Dans le cadre de cette nouvelle organisation interne au groupe Bertrand permettant de gagner en lisibilité et en efficacité des savoir-faire opérationnels, la société est rattachée au pôle Bertrand Hospitality.

Hausse des coûts d'approvisionnement des matières premières et des énergies

Depuis fin février 2022, le contexte géopolitique lié à la crise Ukrainienne a entraîné une tension sur les marchés, notamment, de l'énergie, des matières premières agricoles et non agricoles et des produits alimentaires qui a eu pour conséquence un niveau d'inflation élevé qui a atteint +4,9% en 2023, soit un léger ralentissement après l'augmentation de +5,2% en 2022 selon les données de l'INSEE. L'augmentation du coût des matières premières et des énergies a eu pour conséquence une augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

Les principaux impacts dans les comptes au 31 décembre 2023 de la Société sont les suivants :

- Le chiffre d'affaires est passé de 7 498,4 K€ au 31 décembre 2022, à 8 948,9 K€ au 31 décembre 2023, soit une augmentation de 1 450,5 €, soit + 19,34 % ;
- La Société a également reçu une réponse favorable au bénéfice de l'aide aux coûts des énergies. Elle a perçu à ce titre, un montant d'aide en 2023 de 29,2 K€.
- Les charges externes sont passées de 3 654,7 K€ au 31 décembre 2022 à 4 513,1 K€ au 31 décembre 2023, soit une augmentation 858,4 K€, soit + 23,48% ;
- Le résultat d'exploitation s'établit donc à + 33,6 K€ au 31 décembre 2023 contre + 178,7 K€ au 31 décembre 2022 ;
- Le résultat net s'établit donc à + 11,7K€ au 31 décembre 2023 contre + 159,6 K€ au 31 décembre 2022 ;

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 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 2022.

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 Inscrites au Bilan ».

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 2023 est de 10,30 % et le taux de croissance à l'infini s'élève à 2,0%.

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

Les logiciels et licences sont amortis sur leur durée prévisionnelle d'exploitation : entre 2 et 5 ans.

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 sur 15 ans
- . Installations spécifiques de 2 à 10 ans
- . Matériel de restauration de 2 à 8 ans
- . Matériel de bureau et informatique, mobilier de 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 immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières. Les indices de perte de valeur des immobilisations financières sont généralement :

- ✓ des performances inférieures aux prévisions.
- ✓ des baisses de revenus et de résultats.
- ✓ d'autres éléments significatifs dans la vie de la société.

Une provision pour dépréciation ramène ces valeurs brutes à une valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, corrigé de leurs actifs incorporels et corporels, tels que constatés dans les comptes consolidés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur valeur d'utilité pour le Groupe, ou la juste valeur (confère ci-dessus : 1) Immobilisations incorporelles).

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 2024.

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 « Etat des Echéances des Créances et Dettes », « Eléments Relevant de Plusieurs Postes de Bilan », « 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 Inscrites au Bilan ».

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.

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 au bilan.

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 : 2,1 %
- Taux de charges patronales : 34,37%.
- Taux d'actualisation : 3,2%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

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.

Au 31 décembre 2023, la valeur actuelle des engagements de retraite s'élève à 147 341 euros.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. La quasi-totalité des dettes fournisseurs, des dettes sociales et fiscales arrivera à échéance en 2024. Les charges à payer et la répartition des créances selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « Etat des Echéances des Créances et Dettes » et « Charges à Payer ».

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

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

ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « Accroissements et Allègement Dette Future d'Impôts ».

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 BH - 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.

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. Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 315 499,88 euros (intérêts courus inclus) au 31 décembre 2023.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

CREDIT BAIL

La note « Engagements de Crédit-bail » donne toutes les informations relatives à ceux-ci, si applicable.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice 2023.

Immobilisations

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	1 283 196		31 800
Constructions installations générales	400 597		
Installations techniques et outillage industriel	177 920		32 819
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	194 814		696
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 344		17 977
TOTAL immobilisations corporelles :	2 058 872		83 291
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	594 126		47 439
TOTAL immobilisations financières :	594 126		47 439
TOTAL GÉNÉRAL	2 652 997		130 730

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			1 314 995	
Constructions installations générales			400 597	
Install. techn., matériel et out. industriels			210 739	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			195 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 344		17 977	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 344		2 139 819	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			641 565	
TOTAL immobilisations financières :			641 565	
TOTAL GÉNÉRAL	2 344		2 781 383	

Amortissements

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	710 728	170 700		881 428
Constructions installations générales	99 607	26 706		126 314
Installations techn. et outillage industriel	84 867	25 669		110 537
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	143 075	39 042		182 117
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 038 277	262 118		1 300 395
TOTAL GÉNÉRAL	1 038 277	262 118		1 300 395

Provisions Inscrites au Bilan

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	1 806	435 47 214	1 806
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	47 649	1 806	47 649	1 806
TOTAL GÉNÉRAL	47 649	1 806	47 649	1 806

État des Échéances des Créances et Dettes

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	14 288		14 288
Autres immobilisations financières	627 277		627 277
TOTAL de l'actif immobilisé :	641 565		641 565
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 020		2 020
Autres créances clients	149 395	149 395	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 603	1 603	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	152 204	152 204	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 914	8 914	
TOTAL de l'actif circulant :	314 136	312 116	2 020
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 119	4 119	

TOTAL GÉNÉRAL	959 819	316 235	643 585
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 328 751	1 328 751		
Personnel et comptes rattachés	537 483	537 483		
Sécurité sociale et autres organismes	279 371	279 371		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	82 738	82 738		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	60 118	60 118		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	28 570	28 570		
Groupe et associés	315 500	315 500		
Autres dettes	181	181		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 632 712	2 632 712		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	975 745
Dettes fiscales et sociales	511 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 487 251

Produits à Recevoir

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 119	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 119	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes fiscales	1 539	671200

TOTAL	1 539	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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

SAS 4 BOULEVARD DES CAPUCINES

N° compte	Libellé	Solde à l'ouverture 01/01/2023	augmentation	réduction/affectation	Solde à la clôture 31/12/2023
101 300	Capital	10 000.00			10 000.00
104 100	Prime d'émission				
104 200	Prime de fusion				
105 000	Ecart de réévaluation				
106 100	Réserve légale	1 000.00			1 000.00
106 300	Réserves statutaires ou contractuelles				
106 410	Plus-values nettes à long terme				
106 800	Autres réserves				
110 000	Report à nouveau créditeur				
119 000	Report à nouveau débiteur	-719 817.93		159 606.39	-560 211.54
120 000	Résultat de l'exercice	159 606.39	11 653.36	-159 606.39	11 653.36
145 000	Amortissements dérogatoires				
131 700	Subvention d'investissement				
Total		-549 211.54	11 653.36		-537 558.18
Distribution de dividendes de l'exercice					

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					(459)

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	13 192	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 539)	
Résultat comptable (hors participation)	11 653	

Au 31 décembre 2023, le résultat fiscal a été neutralisé par les déficits reportables, en conséquence la Société n'a pas comptabilisé d'impôts sur les bénéfices.

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Taux prévisionnel d'imposition :

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 : créances douteus	1 806
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	1 806
Déficits reportables	1 521 430
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2.58	
Agents de maîtrise et techniciens	16.33	
Employés	55.08	
Ouvriers		
TOTAL	73.99	

Détail des Transferts de Charges

4 BD DES CAPUCINES LGE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

NATURE	Montant
TOTAL	