

3 BRASSEURS LG

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 583 090 €
Siège social : 4 Rue de l'Espoir
59260 LEZENNES

519 022 966 RCS LILLE MÉTROPOLE

(La « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRES DES ASSOCIÉS EN DATE DU 15 MAI 2024**

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 767 308) € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Le solde du compte « Report à nouveau » d'un montant de (16 226 362) € se trouverait ainsi porté à (17 993 670) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas eu de sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents.

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

« Pour extrait certifié conforme »

Jonathan HABIB

représentant la société 3 BRASSEURS INTERNATIONAL, Président de la Société.

Jonathan Habib
[Jonathan Habib \(18 juil. 2025 06:04 GMT+2\)](#)

3 BRASSEURS LG SAS

COMPTES ANNUELS

Exercice 2023

4 RUE DE L'ESPOIR 59260 LEZENNES

TEL

FAX

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	9 620,00	9 620,00		
Concessions, brevets et droits similaires	384 170,59	19 271,69	364 898,90	284 911,40
Fonds commercial (1)	2 028 334,77	800 000,00	1 228 334,77	1 652 371,77
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 422 125,36</i>	<i>828 891,69</i>	<i>1 593 233,67</i>	<i>1 937 283,17</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	38 897 997,57	24 169 072,47	14 728 925,10	18 457 227,32
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 963 237,50	13 668 064,93	12 295 172,57	14 377 557,43
Autres immobilisations corporelles	901 086,89	649 557,71	251 529,18	345 462,11
Immobilisations en cours	174 284,33		174 284,33	115 565,62
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>65 936 606,29</i>	<i>38 486 695,11</i>	<i>27 449 911,18</i>	<i>33 295 812,48</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240 520,73		240 520,73	230 806,78
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>240 520,73</i>		<i>240 520,73</i>	<i>230 806,78</i>
ACTIF IMMOBILISE	68 599 252,38	39 315 586,80	29 283 665,58	35 463 902,43
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	78 605,56		78 605,56	152 262,90
Clients et comptes rattachés	7 990 148,55	167 936,37	7 822 212,18	4 136 684,05
Autres créances	1 258 624,61		1 258 624,61	213 872,01
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>9 327 378,72</i>	<i>167 936,37</i>	<i>9 159 442,35</i>	<i>4 502 818,96</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	410 566,60		410 566,60	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>410 566,60</i>		<i>410 566,60</i>	
Charges constatées d'avance	273 545,00		273 545,00	429 202,18
ACTIF CIRCULANT	10 011 490,32	167 936,37	9 843 553,95	4 932 021,14
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	78 610 742,70	39 483 523,17	39 127 219,53	40 395 923,57

(1) dont droit au bail 48 999,25

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 296 848,00

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 1 583 090,00	1 583 090,00	1 583 090,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 744 340,14	10 744 340,14
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	35 512,99	35 512,99
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(16 226 362,80)	(10 308 479,38)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 767 308,63)	(5 917 883,42)
<i>Total situation nette</i>	<i>(5 630 728,30)</i>	<i>(3 863 419,67)</i>
Subventions d'investissement	237 532,45	269 234,95
Provisions réglementées	10 530 118,91	10 239 318,78
CAPITAUX PROPRES	5 136 923,06	6 645 134,06
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	500 000,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	500 000,00	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 027,16
Emprunts et dettes financières divers	28 956 712,64	32 211 883,75
<i>Total dettes financières</i>	<i>28 956 712,64</i>	<i>32 213 910,91</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 192 506,83	774 283,71
Dettes fiscales et sociales	55 701,29	155 516,29
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 248 208,12</i>	<i>929 800,00</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	284 196,16	607 078,60
Autres dettes	1 179,55	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>285 375,71</i>	<i>607 078,60</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	33 490 296,47	33 750 789,51
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 127 219,53	40 395 923,57

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	16 276 612,38		16 276 612,38	16 968 930,76
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 276 612,38		16 276 612,38	16 968 930,76
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 817 886,16	265 636,46
Autres produits (1) (11)			5 814,02	1,07
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 100 312,56	17 234 568,29
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			490,26	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 865 516,54	10 274 961,91
<i>Total charges externes</i>			<i>8 866 006,80</i>	<i>10 274 961,91</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			461 595,71	472 938,42
Charges de personnel				
Salaires et traitements				(16 863,24)
Charges sociales (10)				(8 164,03)
<i>Total charges de personnel</i>				<i>(25 027,27)</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 392 102,27	5 334 577,29
Dotations aux provisions sur immobilisations			2 441 076,83	4 626 850,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			131 553,97	57 849,28
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>7 964 733,07</i>	<i>10 019 276,57</i>
Autres charges (12)			23,69	3,65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 292 359,27	20 742 153,28
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 807 953,29	(3 507 584,99)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				5,78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				5,78
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 622 708,96	759 421,04
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 622 708,96	759 421,04
RESULTAT FINANCIER			(1 622 708,96)	(759 415,26)
RESULTAT COURANT			185 244,33	(4 267 000,25)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 136,78	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 197 927,11	802 615,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 666 090,35	605 132,11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 870 154,24	1 407 747,87
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 783,01	50 671,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 612 204,71	701 294,69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 168 719,48	2 306 664,82
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 822 707,20	3 058 631,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 952 552,96)	(1 650 883,17)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	23 970 466,80	18 642 321,94
TOTAL DES CHARGES	25 737 775,43	24 560 205,36
BENEFICE ou PERTE	(1 767 308,63)	(5 917 883,42)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 622 708,96

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	9 620,00			9 620,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 422 305,36		9 800,00	2 412 505,36
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 431 925,36		9 800,00	2 422 125,36
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	41 867 076,90	1 304 407,17	4 276 745,06	38 894 739,01
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	3 258,56			3 258,56
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 926 379,54	1 822 410,09	2 785 552,13	25 963 237,50
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	994 328,05	20 471,54	113 712,70	901 086,89
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	115 565,62	58 718,71		174 284,33
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	69 906 608,67	3 206 007,51	7 176 009,89	65 936 606,29
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	230 806,78	9 713,95		240 520,73
<i>Total immobilisations financières</i>	230 806,78	9 713,95		240 520,73
TOTAL GENERAL	72 569 340,81	3 215 721,46	7 185 809,89	68 599 252,38

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	9 620,00			9 620,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 271,69			19 271,69
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	28 891,69			28 891,69
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 652 105,42	2 998 744,57	3 003 747,41	19 647 102,58
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	174,09	325,86		499,95
Installations techniques, matériel et outillage indust.	11 996 253,24	2 306 966,98	1 484 484,68	12 818 735,54
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	648 865,94	86 064,86	85 373,09	649 557,71
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	32 297 398,69	5 392 102,27	4 573 605,18	33 115 895,78
TOTAL GENERAL	32 326 290,38	5 392 102,27	4 573 605,18	33 144 787,47

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	10 239 318,78	1 956 890,48			1 666 090,35	10 530 118,91
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	10 239 318,78	1 956 890,48			1 666 090,35	10 530 118,91
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		500 000,00				500 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		500 000,00				500 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	465 750,50	424 037,00			89 787,50	800 000,00
Sur immobilisations corporelles	4 313 397,50	3 728 868,83			2 671 467,00	5 370 799,33
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>4 779 148,00</i>	<i>4 152 905,83</i>			<i>2 761 254,50</i>	<i>6 170 799,33</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	93 014,06	106 451,89			31 529,58	167 936,37
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 872 162,06	4 259 357,72			2 792 784,08	6 338 735,70
TOTAL GENERAL	15 111 480,84	6 716 248,20			4 458 874,43	17 368 854,61
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 547 529,80			2 792 784,16	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		4 168 719,48			1 666 090,35	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	240 520,73		240 520,73	230 806,78
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>240 520,73</i>		<i>240 520,73</i>	<i>230 806,78</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	7 990 148,55	7 990 148,55		4 229 698,11
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	321 708,79	321 708,79		103 311,53
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	936 915,82	936 915,82		110 560,48
<i>Total actif circulant</i>	<i>9 248 773,16</i>	<i>9 248 773,16</i>		<i>4 443 570,12</i>
Charges constatées d'avance	273 545,00	176 697,00	96 848,00	429 202,18
TOTAL DES CREANCES	9 762 838,89	9 425 470,16	337 368,73	5 103 579,08
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					2 027,16
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	550 221,48		550 221,48		550 221,48
Fournisseurs et comptes rattachés	4 192 506,83	4 192 506,83			774 283,71
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					1 949,12
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	36 615,91	36 615,91			142 184,79
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	19 085,38	19 085,38			11 382,38
Dettes sur immobilisations et comptes rat	284 196,16	211 201,16	72 995,00		607 078,60
Groupe et associés (2)	28 406 491,16	28 406 491,16			31 661 662,27
Autres dettes	1 179,55	1 179,55			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	33 490 296,47	32 867 079,99	623 216,48		33 750 789,51
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

3 BRASSEURS LG

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux Associés
3 BRASSEURS LG
4, rue de l'Espoir
59260 Lezennes

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 3 BRASSEURS LG 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 relatifs 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Bâtiment Shake 612 rue de la Chaude Rivière 59000 Lille
Téléphone: +33 (0)3 20 12 49 00, www.pwc.fr

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 Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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.

Estimations comptables

- Test de dépréciation des actifs

Votre société procède annuellement à des tests de dépréciation des actifs nets de chaque restaurant s'il existe un indice de perte de valeur selon les modalités décrites dans le paragraphe 4.3 « Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles » de la note « 4. Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 relatifs 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Nicolas Wilfart

Bilan et compte de résultat

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

3 BRASSEURS LG SAS

4 RUE DE L'ESPOIR - 59260 LEZENNES

SIRET : 51902296600369 - APE :0000Z

Bilan

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	9 620	9 620		
Concessions, brevets et droits similaires	384 170	19 271	364 898	284 911
Fonds commercial (1)	2 028 334	800 000	1 228 334	1 652 371
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 422 125</i>	<i>828 891</i>	<i>1 593 233</i>	<i>1 937 283</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	38 897 997	24 169 072	14 728 925	18 457 227
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 963 237	13 668 064	12 295 172	14 377 557
Autres immobilisations corporelles	901 086	649 557	251 529	345 462
Immobilisations en cours	174 284		174 284	115 565
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>65 936 606</i>	<i>38 486 695</i>	<i>27 449 911</i>	<i>33 295 812</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240 520		240 520	230 806
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>240 520</i>		<i>240 520</i>	<i>230 806</i>
ACTIF IMMOBILISE	68 599 252	39 315 586	29 283 665	35 463 902
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	78 605		78 605	152 262
Clients et comptes rattachés	7 990 148	167 936	7 822 212	4 136 684
Autres créances	1 258 624		1 258 624	213 872
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>9 327 378</i>	<i>167 936</i>	<i>9 159 442</i>	<i>4 502 818</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	410 566		410 566	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>410 566</i>		<i>410 566</i>	
Charges constatées d'avance	273 545		273 545	429 202
ACTIF CIRCULANT	10 011 490	167 936	9 843 553	4 932 021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	78 610 742	39 483 523	39 127 219	40 395 923

(1) dont droit au bail 48 999

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 296 848

20/03/2024

1/11

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 1 583 090	1 583 090	1 583 090
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 744 340	10 744 340
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 512	35 512
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(16 226 362)	(10 308 479)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 767 308)	(5 917 883)
<i>Total situation nette</i>	<i>(5 630 728)</i>	<i>(3 863 419)</i>
Subventions d'investissement	237 532	269 234
Provisions réglementées	10 530 118	10 239 318
CAPITAUX PROPRES	5 136 923	6 645 134
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	500 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	500 000	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 027
Emprunts et dettes financières divers	28 956 712	32 211 883
<i>Total dettes financières</i>	<i>28 956 712</i>	<i>32 213 910</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 192 506	774 283
Dettes fiscales et sociales	55 701	155 516
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 248 208</i>	<i>929 800</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	284 196	607 078
Autres dettes	1 179	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>285 375</i>	<i>607 078</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	33 490 296	33 750 789
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 127 219	40 395 923

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	16 276 612		16 276 612	16 968 930
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 276 612		16 276 612	16 968 930
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 817 886	265 636
Autres produits (1) (11)			5 814	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 100 312	17 234 568
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			490	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 865 516	10 274 961
<i>Total charges externes</i>			<i>8 866 006</i>	<i>10 274 961</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			461 595	472 938
Charges de personnel				
Salaires et traitements				(16 863)
Charges sociales (10)				(8 164)
<i>Total charges de personnel</i>				<i>(25 027)</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 392 102	5 334 577
Dotations aux provisions sur immobilisations			2 441 076	4 626 850
Dotations aux provisions sur actif circulant			131 553	57 849
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>7 964 733</i>	<i>10 019 276</i>
Autres charges (12)			23	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 292 359	20 742 153
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 807 953	(3 507 584)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				5
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				5
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 622 708	759 421
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 622 708	759 421
RESULTAT FINANCIER			(1 622 708)	(759 415)
RESULTAT COURANT			185 244	(4 267 000)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 136	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 197 927	802 615
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 666 090	605 132
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 870 154	1 407 747
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 783	50 671
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 612 204	701 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 168 719	2 306 664
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 822 707	3 058 631
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 952 552)	(1 650 883)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	23 970 466	18 642 321
TOTAL DES CHARGES	25 737 775	24 560 205
BENEFICE ou PERTE	(1 767 308)	(5 917 883)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 622 708

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

3 BRASSEURS LG SAS
4 RUE DE L'ESPOIR
59260 LEZENNES
RCS Lille Métropole 519022966

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

L'activité principale est l'exploitation de fonds de commerce de restaurants de l'enseigne 3 Brasseurs donnés en location gérance.

7 sites ont été ouverts en Full- Franchise sur 2023 sous l'enseigne 3 Brasseurs :

- Annecy,
- Vitrolles,
- Lille Solférino
- Rambouillet,
- Epinal,
- Nice,
- Marcq en Baroeul.

Le site de Metz est passé d'une exploitation en succursale vers une full franchise et les sites de Rennes et Le Pontet sont passés d'une exploitation en succursale en LGAI.

Enfin, le site de Lampertheim a été cédé.

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

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Le conflit Russie/Ukraine et les conditions macroéconomiques actuelles (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) ont un impact sur les comptes de la société. Cet impact reste toutefois difficile à chiffrer.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le site de Nantes Feydeau a été cédé et le site de La Défense a été fermé respectivement en janvier et février 2024.

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

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

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

4.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont enregistrées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Le poste « fonds de commerce » représente principalement la valeur des emplacements commerciaux, ainsi que la clientèle qui leur est attachée.

L'évaluation des fonds de commerce repose notamment sur des critères d'activité et de rentabilité.

Les frais de recherche sont des frais de développement relatifs au plan d'avant-projet et à la faisabilité du concept en matière d'ouvertures de nouveaux restaurants ou de remodeling des restaurants existants.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Le cas échéant, les immobilisations résultant de l'apport des filiales absorbées figurent en acquisitions de l'exercice.

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Le règlement ANC n° 2014-03 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs est appliqué aux biens immobilisés.

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

Frais d'établissement, de recherche et développement	5 ans
Concessions et brevets	3 ans
Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	11 ans
Installations techniques et matériels	10 ans

Des amortissements dérogatoires sont comptabilisés à hauteur de la différence entre les amortissements comptables, calculés selon les durées ci-dessus et en mode linéaire, et les amortissements fiscaux, calculés pour certains biens en mode dégressif e/ou avec des durées différentes ; ils figurent en provisions réglementées au passif et en éléments exceptionnels dans le résultat.

L'actif net de chaque restaurant fait l'objet annuellement d'un test de dépréciation lorsque des événements ou des circonstances indiquent un indice de perte de valeur. Cet actif net comprend les actifs immobilisés d'exploitation et le besoin en fonds de roulement. Lorsque cet actif net devient inférieur à

la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est constatée. La valeur recouvrable correspond au maximum entre la valeur d'utilité et la valeur vénale. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie futurs après impôt, calculés à partir des plans à moyen terme établis par le management sur 7 années. Au-delà de cet horizon, les flux de trésorerie sont extrapolés par un taux de croissance perpétuelle. L'actualisation de ces flux de trésorerie est effectuée sur la base du coût moyen du capital. La valeur vénale est déterminée sur la base d'une valeur d'expert ou d'un multiple.

Les paramètres utilisés pour les tests de dépréciation sont :

- Taux d'actualisation : 10.84%
- Taux de croissance : 1.50%

Les tests de dépréciation des actifs ont conduit à la comptabilisation de provisions pour dépréciation à hauteur des montants repris dans le paragraphe 5.3.

4.4 Immobilisations financières

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

Pour les sociétés dont la quote-part d'actif net comptable détenue est significativement inférieure à la valeur des titres détenus, une provision pour dépréciation est constatée. Elle est égale à la différence entre la valeur des titres au bilan et leur valeur recouvrable, qui correspond au maximum entre la valeur d'utilité, s'appuyant sur la valeur actualisée des cash-flows futurs (méthode des « discounted cash flows »), et la valeur vénale déterminée selon des multiples de chiffre d'affaires et de cash-flow brut d'exploitation, net de l'endettement financier.

En cas de création ou d'acquisition récente de société, il peut être décidé de reporter la comptabilisation de dépréciation.

4.5 Stocks

Néant.

4.6 Créances et dettes

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

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

4.7 Trésorerie

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

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation, principalement des loyers et charges locatives.

Nature des charges constatées d'avance	Montants (en €)
Travaux d'embellissement	87 315
Droits d'entrée	27 292
Loyers et charges locatives	158 938
Total	273 545

4.9 Provisions pour risques

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

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

(Montants en €)

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde clôture
Frais d'établissement et de développement	9 620			9 620
Autres postes d'immo. incorporelles	2 422 305		9 800	2 412 505
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 431 925		9 800	2 422 125
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	41 867 076	1 304 407	4 276 745	38 894 739
Inst. générales, agencts. des constructions	3 258			3 258
Inst. techniques, mat. et outillages indus.	26 926 379	1 822 410	2 785 552	25 963 237
Inst. générales, agencts, aménag. divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et mobilier informatique	994 328	20 471	113 712	901 086
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	115 565	58 718		174 284
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 906 608	3 206 007	7 176 009	65 936 606
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	230 806	9 713		240 520
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	230 806	9 713		240 520
TOTAL IMMOBILISATIONS -BRUT	72 569 340	3 215 721	7 185 809	68 599 252

5.2 Amortissements

(Montants en €)

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde Clôture
Frais d'établissement et de développement	9 620			9 620
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 271			19 271
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 891			28 891
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	19 652 105	2 998 744	3 003 747	19 647 102
Inst. générales, agencts. des constructions	174	325		499
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	11 996 253	2 306 966	1 484 484	12 818 735
Inst. générales, agencts., aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	648 865	86 064	85 373	649 557
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 297 398	5 392 102	4 573 605	33 115 895
TOTAL AMORTISSEMENTS	32 326 290	5 392 102	4 573 605	33 144 787

5.3 Créances

(Montants en €)

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	240 520		240 520
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 990 148	7 990 148	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	321 708	321 708	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	936 915	936 915	
Charges constatées d'avance	273 545	176 697	96 848
TOTAL	9 762 838	9 425 470	337 368

5.4 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants (Montants en €) :

Clients	219 695
Autres créances	49 116
Disponibilités	
Total	268 812

5.5 Dépréciations d'actifs

(Montants en €)

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles	465 750	424 037	89 787	800 000
Sur immobilisations corporelles	4 313 397	3 728 868	2 671 467	5 370 799
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	93 014	106 451	31 529	167 936
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 872 162	4 259 357	2 792 784	6 338 735

5.6 Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1 583 090 actions d'une valeur nominale de 1 €.

La variation des capitaux propres est la suivante :

(Montants en €)

	A Nouveau	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	1 583 090						1 583 090
Primes émission/fusion/apport	10 744 340						10 744 340
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	35 512						35 512
Réserves statutaires ou contract.							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(10 308 479)			(5 917 883)			(16 226 362)
Résultat de l'exercice	(5 917 883)			5 917 883		(1 767 308)	(1 767 308)
Subventions d'investissement	269 234				(31 702)		237 532
Provisions réglementées	10 239 318				290 800		10 530 118
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	6 645 134				259 098	(1 767 308)	5 136 923

5.7 Provisions réglementées

(Montants en €)

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Amortissements dérogatoires	10 239 318	1 956 890	1 666 090	10 530 118
Provisions pour investissements				
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 239 318	1 956 890	1 666 090	10 530 118

5.8 Provisions pour risques et charges

(Montants en €)

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Solde Clôture
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Autres provisions pour risques et charges		500 000			500 000
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		500 000			500 000

5.9 Dettes

(Montants en €)

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	550 221		550 221	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 192 506	4 192 506		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 615	36 615		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 085	19 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	284 196	211 201	72 995	
Groupe et associés	28 406 491	28 406 491		
Autres dettes	1 179	1 179		
Produits constatés d'avance				
Total	33 490 296	32 867 079	623 216	

5.10 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de (Montants en €) :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 491
Dettes fiscales et sociales	19 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	149 072
Autres dettes	
Total	461 649

5.11 Ventilation du chiffre d'affaires

(Montants en €)

Restauration Prestations de services & autres	16 276 612
Total	16 276 612

5.12 Transferts de charges d'exploitation

Néant.

5.13 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés sur l'exercice s'élève à 11 422€.

5.14 Résultat financier

(Montants en €)

Produits financiers de participations (dividendes reçus) Escomptes obtenus Produits des valeurs mobilières de placement Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions Gains de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	
Dotations aux provisions Intérêts versés Escomptes accordés Pertes sur créances liées à des participations Pertes de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 622 708
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 622 708
RESULTAT FINANCIER	(1 622 708)

5.15 Résultat exceptionnel

(Montants en €)

Dédits et pénalités reçues	
Subventions d'équilibre	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 137
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	906 694
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	2 259 531
Produits des cessions d'immobilisations financières	
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	31 703
Reprises d'amortissements dérogatoires	1 666 090
Reprise de provision pour investissement	
Reprises de dépréciations d'immobilisations	
Reprises de provisions pour risques et charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 870 155
Pénalités et amendes versées	(180)
Dons et libéralités	
Subventions accordées	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(41 603)
Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	(9 800)
Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	(2 602 404)
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
Mali sur rachat d'actions propres	
Dotations aux amortissements dérogatoires	(1 956 890)
Dotations aux dépréciations des immobilisations	(1 711 829)
Dotations aux provisions pour risques et charges	(500 000)
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(6 822 707)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 952 552)

5.15 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(Montants en €)

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	185 244	0	185 244
Résultat exceptionnel	-1 952 553	0	-1 952 553
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôt		0	0
Résultat comptable	-1 767 309	0	-1 767 309

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Parties liées

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

6.2 Fiscalité de groupe

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

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôt liées à l'utilisation des reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

6.3 Engagements hors bilan

- **Garanties accordées**

En cas de non renouvellement de contrat de location gérance, la société s'est engagée à verser aux loueurs de fonds, une prime forfaitaire. L'ensemble de ces primes s'élève à 3 806 013€ ;

- **Cautions reçues**

CIC : 325 485€

6.4 Identité de la société établissant les comptes consolidés

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés d'Agapes SA – 4 rue de l'Espoir 59260 Lezennes – RCS Lille Métropole 477380422.

6.5 Effectif

Néant.