

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 04130 Numéro SIREN : 793 196 536 Nom ou dénomination : Arkose&Co

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2021 sous le numéro de dépôt 6017



20220060172017

DATE DEPOT : 14/12/2021

N° DE DEPOT : 6017

N° GESTION : 2017B04130

N° SIREN : 793196536

DENOMINATION : Arkose&Co

ADRESSE : 37-39 Rue des Grands Champs 75020 Paris

MILLESIME : 2017

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

17 JAN. 2022

Sous le N° :

6017

THE WALL
Société par actions simplifiée
au capital de 616 500,75 euros
Siège social : 33, rue du Progrès, 93100 MONTREUIL
793 196 536 RCS BOBIGNY

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 29 JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit,
Le vingt-neuf juin,
A 10 heures 30,

Les associés de la société THE WALL se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, 37 - 39 rue des Grands Champs, 75020 Paris, sur convocation adressée à chaque associé.

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 70 489,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	70 489,24 euros
En totalité au compte « report à nouveau » Ainsi ramené à -146 832,74 euros	70 489,24 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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

certifié conforme



« Certifié conforme »

Le Président
Steve GUILLOU

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	16 020,00	3 231,75	12 788,25	7 006,52	5 782
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 930,49	28 754,24	98 176,25	72 894,27	25 282
Autres immobilisations corporelles	2 900 700,28	522 447,97	2 378 252,31	2 048 682,60	329 570
Immobilisations en cours	724 694,05		724 694,05		724 694
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	414 900,00		414 900,00	142 900,00	272 000
Créances rattachées à des participations	948 996,90		948 996,90	426 684,22	522 313
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	482 322,45		482 322,45	105 942,01	376 380
TOTAL (I)	5 614 564,17	554 433,96	5 060 130,21	2 804 109,62	2 256 021
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements				2 713,99	- 2 714
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	41 327,57		41 327,57	17 295,28	24 032
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	228 996,59	49 762,34	179 234,25	43 761,63	135 473
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	147 775,27		147 775,27	7 267,21	140 508
Personnel	603,69		603,69		604
Organismes sociaux	6 794,19		6 794,19		6 794
Etat, impôts sur les bénéfices	114 137,00		114 137,00	37 311,00	76 826
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 338,85		30 338,85	89 639,81	- 59 301
Autres				1 560,17	- 1 560
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 247 767,54		1 247 767,54	1 737 281,65	- 489 514
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	145 892,41		145 892,41	96 126,29	49 768
TOTAL (II)	1 963 833,11	49 762,34	1 913 870,77	2 032 957,03	- 119 086
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	57 003,76		57 003,76	37 421,35	19 582
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 635 201,04	604 196,30	7 031 004,74	4 874 488,00	2 156 517

Bilan (suite)

Présente en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 616 500,75)	616 500,75	616 500,75	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 902 499,32	1 902 499,32	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	12 330,85	12 330,85	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		52 429,36	- 52 429
Report à nouveau	-217 321,98		- 217 322
Résultat de l'exercice	70 489,24	-269 751,34	340 241
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 384 498,18	2 314 008,94	70 489
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 113 658,72	1 887 627,68	1 226 031
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	25 850,86	33 184,70	- 7 334
. Associés	51,95	800,74	- 749
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 304,73	174 193,76	163 111
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	119 186,99	35 260,16	83 927
. Organismes sociaux	179 829,63	79 380,12	100 450
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 576,00	2 079,50	48 497
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 710,00	12 444,52	58 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 864,19	115 360,76	60 503
Autres dettes	1 561,39	537,36	1 024
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	571 912,10	219 609,78	352 302
TOTAL (IV)	4 648 506,58	2 560 479,06	2 086 028
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 031 004,74	4 874 488,00	2 156 517

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	36 503,97		36 503,97		N/S
Production vendue biens					
Production vendue services	5 714 329,33		5 714 329,33	2 039 990,76	180,12
Chiffres d'affaires Nets	5 750 833,30		5 750 833,30	2 039 990,76	181,90
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			26 727,34	2 042,10	24 685 N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			46 039,12	33 312,72	12 726 38,20
Autres produits			115,89	1 269,09	- 1 153 -90,87
Total des produits d'exploitation (I)			5 823 715,65	2 076 614,67	3 747 101 180,44
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			798 339,62	280 829,44	517 510 184,28
Variation de stock (marchandises)			-73 974,95	-9 743,12	- 64 232 659,25
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 529,50	458,97	2 071 451,13
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 713,99	-2 713,99	5 428 200,00
Autres achats et charges externes			1 882 342,01	975 598,10	906 744 92,94
Impôts, taxes et versements assimilés			131 713,00	53 016,13	78 697 148,44
Salaires et traitements			1 932 231,47	662 823,87	1 269 408 191,52
Charges sociales			631 858,85	198 058,90	433 800 219,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			297 079,15	138 895,89	158 183 113,89
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			49 762,34	20 680,55	29 082 140,62
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			2 611,20	280,60	2 331 830,58
Total des charges d'exploitation (II)			5 657 206,18	2 318 185,34	3 339 021 144,04
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			166 509,47	-241 570,67	408 080 168,93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			3 940,00		3 940 N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			188,27		188 N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			4 128,27	4 128	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			79 720,63	28 011,67	51 709 184,60
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			79 720,63	28 011,67	51 709 184,60
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-75 592,36	-28 011,67	- 47 581 169,66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			90 917,11	-269 582,34	360 499 133,73

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 427,87	169,00	20 259	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 427,87	169,00	20 259	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-20 427,87	-169,00	- 20 259	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 827 843,92	2 076 614,67	3 751 229	180,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 757 354,68	2 346 366,01	3 410 989	145,37
RESULTAT NET	70 489,24	-269 751,34	340 241	126,13
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier		2 983,49	- 2 983	-100

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 7 031 004,74 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 70 489,24 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Evénements significatifs de l'exercice :

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements financiers

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Matériel et outillage industriels	03 ans à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 15 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 03 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres de la filiale que ces titres représentent, mais également du potentiel économique et financier de la filiale considérée, notamment appréhendé à partir des flux de trésorerie futurs.

STOCKS

- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au coût d'acquisition.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au coût d'acquisition.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est comptabilisé au fur et à mesure de l'engagement en diminution des charges de personnel dans un sous-compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 113 651 EUROS

Evènements significatifs de l'exercice :

Prises de participations dans l'exercice :

- The WALL BORDEAUX : Acquisition de la participation du minoritaire, pour porter la participation à 100%.
- SNAP : Acquisition de 75% de la société.
- THE ALE WALL : Prise de participation de 66,80% à la constitution de la société.

Ouverture de salle :

- Une nouvelle salle a été ouverte à PARIS - Nation en février 2017, au 35 Rue des Grands Champs, 75020 PARIS.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 725		8 295
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	80 646		46 284
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 197 101		555 657
Autres installations, agencements, aménagements	3 182		
Matériel de transport	103 061		41 698
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			724 694
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 383 989		1 368 333
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	569 584		794 313
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	105 942		376 380
TOTAL	675 526		1 170 693
TOTAL GENERAL	3 067 241		2 547 321

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			16 020	16 020
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			126 930	126 930
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 752 758	2 752 758
Autres installations, agencements, aménagements			3 182	3 182
Matériel de transport			144 760	144 760
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			724 694	724 694
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			3 752 325	3 752 324
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 363 897	1 363 897
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			482 322	482 322
TOTAL			1 846 219	1 846 219
TOTAL GENERAL			5 614 564	5 614 563

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	718	2 513		3 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 752	21 003		28 754
Installations générales, agencements divers	231 494	243 442		474 936
Matériel de transport	1 732	1 061		2 793
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 435	23 284		44 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	262 412	288 790		551 202
TOTAL GENERAL	263 131	291 303		554 434

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 513				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 003				
Installations générales, agencements divers	243 442				
Matériel de transport	1 061				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 284				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	288 790				
TOTAL GENERAL	291 303				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	37 421	25 359	5 776	57 004
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	20 681	49 762	20 681	49 762
TOTAL Dépréciations	20 681	49 762	20 681	49 762
TOTAL GENERAL	20 681	49 762	20 681	49 762
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		49 762	20 681	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	948 997		948 997
Prêts			
Autres immobilisations financières	482 322		482 322
Clients douteux ou litigieux	73 419		73 419
Autres créances clients	155 578	155 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	604	604	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 794	6 794	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	114 137	114 137	
- T.V.A	30 339	30 339	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	147 775	147 775	
Charges constatées d'avance	145 892	145 892	
TOTAL GENERAL	2 105 857	601 119	1 504 738
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 113 659	593 051	2 024 453	496 155
Emprunts et dettes financières divers	25 851	7 826	18 025	
Fournisseurs et comptes rattachés	337 305	337 305		
Personnel et comptes rattachés	119 187	119 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 830	179 830		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	50 578	50 578		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 710	70 710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 864	175 864		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	1 561	1 561		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	571 912	571 912		
TOTAL GENERAL	4 646 507	2 107 874	2 042 478	496 155
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 554 226			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	335 528			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	100 800
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 794
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	107 594

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 746
Dettes fiscales et sociales	237 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	339 011

Charges et produits constatés d'avance

	Charges CCA	Produits PCA
Charges / Produits d'exploitation	145 892	571 912
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	145 892	571 912

Commentaires :

CCA : Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

PCA : Les produits constatés d'avance (PCA) ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

En ce qui concerne les PCA sur les carnets de tickets d'entrée, une étude statistique, réalisée depuis l'origine de la société, a montré que la durée de vie moyenne d'un carnet est de 8 mois et que 30% des carnets vendus ne sont jamais consommés.

En conséquence, ces PCA sont calculés en prenant compte cette durée de 8 mois, de façon proportionnelle aux pourcentages de consommation mensuelle révélés par l'étude, sachant que les 30% de carnets jamais consommés sont constatés en chiffre d'affaires au cours du mois de la vente des carnets.

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	57 004	
Charges à étaler		
TOTAL	57 004	

Commentaires :

Les Frais d'émission des emprunts sont amortis sur la durée des emprunts, soit 7 ans.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	822 001	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	822 001	0,75

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
THE WALL BORDEAUX	57 200	-234 842	100,00	64 700	64 700	295 105		803 872	-111 900	
THE ALE WALL	20 000		75,00	15 000	15 000	24 288				
SNAP	7 622	61 948	66,80	100 200	100 200	30 000		403 751	-10 437	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CLIMB UP ARKOSE	470 000	-68 336	50,00	235 000	235 000	599 603		1 193 977	-94 739	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	30 000 euros
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	NEANT
TOTAL	30 000 euros

Effectif au 31/12/2017

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Non cadres	75	
TOTAL	89	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus :	NEANT
Avals et cautions :	209 375 €
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités de fin de carrière : Les salariés de THE WALL se caractérisant par une faible ancienneté moyenne, une moyenne d'âge jeune et un fort turn-over, ont conduit à considérer ces engagements comme non significatifs.	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations	NEANT 209 375 € NEANT
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	729 475 €
Autres engagements reçus :	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	729 475 € NEANT NEANT
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

IBP EXPERTISE

ERNST & YOUNG Audit

Certifié conforme

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping 'S' shape with a horizontal line crossing it.

The Wall

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

IBP EXPERTISE
33, avenue du Maine
75015 Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 1-1444
92037 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

The Wall

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société The Wall,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société The Wall relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Comme exposé dans la note relative aux charges et aux produits constatés d'avance de l'annexe aux comptes annuels, la comptabilisation des produits constatés d'avance est réalisée selon la meilleure estimation des perspectives d'utilisation par la société à la date de clôture. Cette estimation repose notamment sur les observations statistiques de consommation des carnets de tickets. Nos travaux ont consisté à apprécier la pertinence et le caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et de autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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

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

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

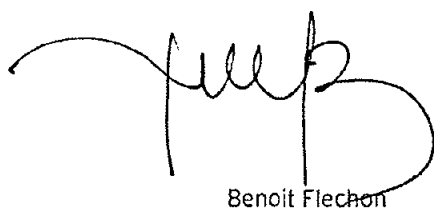
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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

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

Paris et Paris-La Défense, le 21 juin 2018

Les Commissaires aux Comptes

IBP EXPERTISE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Benoît Flechon', written in a cursive style.

Benoît Flechon

ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patrick Vincent-Genod', written in a cursive style.

Patrick Vincent-Genod

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	16 020,00	3 231,75	12 788,25	7 006,52	5 782
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 930,49	28 754,24	98 176,25	72 894,27	25 282
Autres immobilisations corporelles	2 900 700,28	522 447,97	2 378 252,31	2 048 682,60	329 570
Immobilisations en cours	724 694,05		724 694,05		724 694
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	414 900,00		414 900,00	142 900,00	272 000
Créances rattachées à des participations	948 996,90		948 996,90	426 684,22	522 313
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	482 322,45		482 322,45	105 942,01	376 380
TOTAL (I)	5 614 564,17	554 433,96	5 060 130,21	2 804 109,62	2 256 021
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements				2 713,99	- 2 714
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	41 327,57		41 327,57	17 295,28	24 032
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	228 996,59	49 762,34	179 234,25	43 761,63	135 473
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	147 775,27		147 775,27	7 267,21	140 508
· Personnel	603,69		603,69		604
· Organismes sociaux	6 794,19		6 794,19		6 794
· Etat, impôts sur les bénéfices	114 137,00		114 137,00	37 311,00	76 826
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 338,85		30 338,85	89 639,81	- 59 301
· Autres				1 560,17	- 1 560
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 247 767,54		1 247 767,54	1 737 281,65	- 489 514
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	145 892,41		145 892,41	96 126,29	49 766
TOTAL (II)	1 963 633,11	49 762,34	1 913 870,77	2 032 957,03	- 119 086
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	57 003,78		57 003,78	37 421,35	19 582
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 635 201,04	604 196,30	7 031 004,74	4 874 488,00	2 156 517

Bilan (suite)

Présente en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 616 500,75)	616 500,75	616 500,75	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 902 499,32	1 902 499,32	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	12 330,85	12 330,85	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		52 429,36	- 52 429
Report à nouveau	-217 321,98		- 217 322
Résultat de l'exercice	70 489,24	-269 751,34	340 241
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 384 498,18	2 314 008,94	70 489
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 113 658,72	1 887 627,68	1 226 031
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	25 850,86	33 184,70	- 7 334
. Associés	51,95	800,74	- 749
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 304,73	174 193,76	163 111
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	119 186,99	35 260,16	83 927
. Organismes sociaux	179 829,63	79 380,12	100 450
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 576,00	2 079,50	48 497
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 710,00	12 444,52	58 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 864,19	115 360,76	60 503
Autres dettes	1 561,39	537,36	1 024
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	571 912,10	219 609,76	352 302
TOTAL (IV)	4 646 506,56	2 560 479,06	2 086 028
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 031 004,74	4 874 488,00	2 156 517

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	36 503,97		36 503,97		36 504	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	5 714 329,33		5 714 329,33	2 039 990,76	3 674 339	180,12
Chiffres d'affaires Nets	5 750 833,30		5 750 833,30	2 039 990,76	3 710 843	181,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		26 727,34	2 042,10	24 685	N/S	
Reprises sur amort. et prov , transfert de charges		46 039,12	33 312,72	12 726	38,20	
Autres produits		115,89	1 269,09	- 1 153	-90,87	
Total des produits d'exploitation (I)	5 823 715,65	2 076 614,67	3 747 101	180,44		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		798 339,62	280 829,44	517 510	184,28	
Variation de stock (marchandises)		-73 974,95	-9 743,12	- 64 232	659,25	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 529,50	458,97	2 071	451,13	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		2 713,99	-2 713,99	5 428	200,00	
Autres achats et charges externes		1 882 342,01	975 598,10	906 744	92,94	
Impôts, taxes et versements assimilés		131 713,00	53 016,13	78 697	148,44	
Salaires et traitements		1 932 231,47	662 823,87	1 269 408	191,52	
Charges sociales		631 858,85	198 058,90	433 800	219,03	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		297 079,15	138 895,89	158 183	113,89	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant		49 762,34	20 680,55	29 082	140,62	
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges		2 611,20	280,60	2 331	830,58	
Total des charges d'exploitation (II)	5 657 206,18	2 318 185,34	3 339 021	144,04		
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	166 509,47	-241 570,67	408 080	168,93		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés		3 940,00		3 940	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change		188,27		188	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	4 128,27		4 128	N/S		
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées		79 720,63	28 011,67	51 709	184,60	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)	79 720,83	28 011,67	51 709	184,60		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-75 592,36	-28 011,67	-47 681	189,88		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	90 917,11	-269 582,34	380 499	133,73		

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 427,87	169,00	20 259	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 427,87	169,00	20 259	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-20 427,87	-169,00	- 20 259	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 827 843,92	2 076 614,67	3 751 229	180,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 757 354,68	2 346 366,01	3 410 989	145,37
RESULTAT NET	70 489,24	-269 751,34	340 241	126,13
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier		2 983,49	- 2 983	-100

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 7 031 004,74 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 70 489,24 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Evénements significatifs de l'exercice :

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements financiers

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Matériel et outillage industriels	03 ans à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 15 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 03 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres de la filiale que ces titres représentent, mais également du potentiel économique et financier de la filiale considérée, notamment appréhendé à partir des flux de trésorerie futurs.

STOCKS

- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au coût d'acquisition.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au coût d'acquisition.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est comptabilisé au fur et à mesure de l'engagement en diminution des charges de personnel dans un sous-compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 113 651 EUROS

Evènements significatifs de l'exercice :

Prises de participations dans l'exercice :

- The WALL BORDEAUX : Acquisition de la participation du minoritaire, pour porter la participation à 100%.
- SNAP : Acquisition de 75% de la société.
- THE ALE WALL : Prise de participation de 66,80% à la constitution de la société.

Ouverture de salle :

- Une nouvelle salle a été ouverte à PARIS - Nation en février 2017, au 35 Rue des Grands Champs, 75020 PARIS.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 725		8 295
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	80 646		46 284
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 197 101		555 657
Autres installations, agencements, aménagements	3 182		
Matériel de transport	103 061		41 698
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			724 694
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 383 989		1 368 333
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	569 584		794 313
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	105 942		376 380
TOTAL	675 526		1 170 693
TOTAL GENERAL	3 067 241		2 547 321

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			16 020	16 020
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			126 930	126 930
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 752 758	2 752 758
Autres installations, agencements, aménagements			3 182	3 182
Matériel de transport			144 760	144 760
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			724 694	724 694
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			3 752 325	3 752 324
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 363 897	1 363 897
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			482 322	482 322
TOTAL			1 846 219	1 846 219
TOTAL GENERAL			5 614 664	5 614 563

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	718	2 513		3 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 752	21 003		28 754
Installations générales, agencements divers	231 494	243 442		474 936
Matériel de transport	1 732	1 061		2 793
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 435	23 284		44 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	262 412	288 790		551 202
TOTAL GENERAL	263 131	291 303		554 434

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 513				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 003				
Installations générales, agencements divers	243 442				
Matériel de transport	1 061				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 284				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	288 790				
TOTAL GENERAL	291 303				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	37 421	25 359	5 776	57 004
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	20 681	49 762	20 681	49 762
TOTAL Dépréciations	20 681	49 762	20 681	49 762
TOTAL GENERAL	20 681	49 762	20 681	49 762
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		49 762	20 681	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	948 997		948 997
Prêts			
Autres immobilisations financières	482 322		482 322
Clients douteux ou litigieux	73 419		73 419
Autres créances clients	155 578	155 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	604	604	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 794	6 794	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	114 137	114 137	
- T.V.A	30 339	30 339	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	147 775	147 775	
Charges constatées d'avance	145 892	145 892	
TOTAL GENERAL	2 105 857	601 119	1 504 738
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 113 659	593 051	2 024 453	496 155
Emprunts et dettes financières divers	25 851	7 826	18 025	
Fournisseurs et comptes rattachés	337 305	337 305		
Personnel et comptes rattachés	119 187	119 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 830	179 830		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	50 576	50 576		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 710	70 710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 864	175 864		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	1 561	1 561		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	571 912	571 912		
TOTAL GENERAL	4 646 507	2 107 874	2 042 478	496 155
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 554 226			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	335 528			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	100 800
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 794
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	107 594

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 746
Dettes fiscales et sociales	237 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	339 011

Charges et produits constatés d'avance

	Charges CCA	Produits PCA
Charges / Produits d'exploitation	145 892	571 912
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	145 892	571 912

Commentaires :

CCA : Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

PCA : Les produits constatés d'avance (PCA) ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

En ce qui concerne les PCA sur les carnets de tickets d'entrée, une étude statistique, réalisée depuis l'origine de la société, a montré que la durée de vie moyenne d'un carnet est de 8 mois et que 30% des carnets vendus ne sont jamais consommés.

En conséquence, ces PCA sont calculés en prenant compte cette durée de 8 mois, de façon proportionnelle aux pourcentages de consommation mensuelle révélés par l'étude, sachant que les 30% de carnets jamais consommés sont constatés en chiffre d'affaires au cours du mois de la vente des carnets.

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler	57 004	
TOTAL	57 004	

Commentaires :

Les Frais d'émission des emprunts sont amortis sur la durée des emprunts, soit 7 ans.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	822 001	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	822 001	0,75

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
THE WALL BORDEAUX	57 200	-234 842	100,00	64 700	64 700	295 105		803 872	-111 900	
THE ALE WALL	20 000		75,00	15 000	15 000	24 288				
SNAP	7 622	61 948	66,80	100 200	100 200	30 000		403 751	-10 437	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CLIMB UP ARKOSE	470 000	-68 336	50,00	235 000	235 000	599 603		1 193 977	-94 739	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	30 000 euros
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	NEANT
TOTAL	30 000 euros

Effectif au 31/12/2017

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Non cadres	75	
TOTAL	89	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus :	NEANT
Avals et cautions :	209 375 €
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités de fin de carrière : Les salariés de THE WALL se caractérisant par une faible ancienneté moyenne, une moyenne d'âge jeune et un fort turn-over, ont conduit à considérer ces engagements comme non significatifs.	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations	NEANT 209 375 € NEANT
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	729 475 €
Autres engagements reçus :	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	729 475 € NEANT NEANT
Dont engagements assortis de sûretés réelles	