

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 15/02/2022 sous le numéro de dépôt 17790



20220177902018

DATE DEPOT : 15/02/2022

N° DE DEPOT : 17790

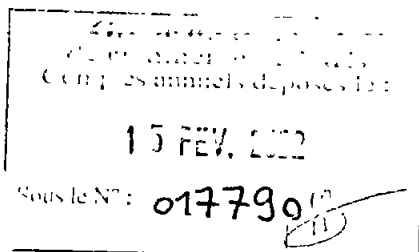
N° GESTION : 2017804130

N° SIREN : 793196536

DENOMINATION : Arkose&Co

ADRESSE : 37-39 Rue des Grands Champs 75020 Paris

MILLESIME : 2018



THE WALL

**Société par actions simplifiée au
capital de 873 349,50 euros**

**Siège social : 37-39 rue des Grands Champs,
75020 PARIS
793 196 536 RCS PARIS**

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 26 JUIN 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -458 977,01 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -458 977,01 euros

En totalité au compte "report à nouveau" ainsi ramené à -605 809,75 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.

(...)

SIXIEME RÉOLUTION

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.

Extrait certifié conforme
Le Président
Steve GUILLOU

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	18 060	9 643	8 437		8 437
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	52 735	14 780	37 955	12 788	25 167
Fonds commercial	12 300	1 176	11 124		11 124
Autres immobilisations incorporelles	501 655	13 861	487 794		487 794
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	687 915	123 130	564 785	98 176	466 609
Autres immobilisations corporelles	7 442 214	1 244 290	6 197 924	2 378 252	3 819 672
Immobilisations en cours	382 279		382 279	724 694	- 342 415
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 476 404		3 476 404	414 900	3 061 504
Créances rattachées à des participations	982 474		982 474	948 997	33 477
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	322 145		322 145	482 322	- 160 177
TOTAL (I)	13 878 200	1 406 880	12 471 320	5 060 130	7 411 190
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	169 669		169 669	41 328	128 341
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	486 611	30 250	456 361	179 234	277 127
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	190 059		190 059	147 775	42 284
Personnel	3 352		3 352	604	2 748
Organismes sociaux	9 793		9 793	6 794	2 999
Etat, impôts sur les bénéfices	254 959		254 959	114 137	140 822
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	66 574		66 574	30 339	36 235
Autres	49 692		49 692		49 692
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	6 795 504		6 795 504	1 247 768	5 547 736
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	234 881		234 881	145 892	88 989
TOTAL (II)	8 261 035	30 250	8 230 845	1 913 871	6 316 974
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	71 349		71 349	57 004	14 345
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 210 644	1 437 130	20 773 514	7 031 005	13 742 509

Certifié conforme



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 873 350)	873 350	616 501	256 849
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 998 304	1 902 499	9 095 805
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	12 331	12 331	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-146 833	-217 322	70 489
Résultat de l'exercice	-458 977	70 489	- 529 466
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 278 175	2 384 498	8 893 677
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	6 492 154	3 113 659	3 378 495
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	18 028	25 851	- 7 825
. Associés	1 854	52	1 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 030	337 305	375 725
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	342 896	119 187	223 711
. Organismes sociaux	498 492	179 830	318 662
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	124 738	50 576	74 162
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	69 974	70 710	- 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377 727	175 864	201 863
Autres dettes	4 595	1 561	3 034
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	851 852	571 912	279 940
TOTAL (IV)	9 495 339	4 646 507	4 848 832
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 773 514	7 031 005	13 742 509

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				38 504	- 38 504	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	11 501 270		11 501 270	5 714 329	5 788 941	101,27
Chiffres d'affaires Nets	11 501 270		11 501 270	5 750 833	5 750 437	99,99
Production stockée						
Production immobilisée			147 413		147 413	N/S
Subventions d'exploitation			4 000	26 727	- 22 727	-85,03
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			962 874	46 039	916 835	N/S
Autres produits			40	118	- 78	-65,52
Total des produits d'exploitation (I)			12 615 598	5 823 716	6 791 882	116,62
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 731 174	798 340	932 834	116,85
Variation de stock (marchandises)			-97 503	-73 975	- 23 528	31,81
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 071	2 530	7 541	298,06
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-60 806	2 714	- 63 520	N/S
Autres achats et charges externes			4 779 133	1 882 342	2 896 791	153,89
Impôts, taxes et versements assimilés			255 424	131 713	123 711	83,92
Salaires et traitements			4 102 952	1 932 231	2 170 721	112,34
Charges sociales			1 373 345	631 859	741 486	117,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			737 511	297 079	440 432	148,25
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 250	49 762	- 19 512	-39,21
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			155 984	2 811	153 373	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			13 017 534	5 657 206	7 360 328	130,11
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-401 937	168 509	- 568 446	341,39
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			9 849	3 940	5 909	149,97
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1	188	- 187	-99,47
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			9 850	4 128	5 722	138,61
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			87 808	79 721	8 087	10,14
Différences négatives de change			4		4	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			87 812	79 721	8 091	10,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-77 963	-75 592	- 2 371	3,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-IV+V-VI)			-479 899	90 917	- 570 816	627,84

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (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	1 021	20 428	- 19 407	-95,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 021	20 428	- 19 407	-95,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 021	-20 428	19 407	95,00
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-21 943		- 21 943	N/S
Total des Produits (I+II+V+VII)	12 625 447	5 827 844	6 797 603	118,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 084 424	5 757 355	7 327 069	127,28
RESULTAT NET	-458 977	70 489	- 529 466	751,13
Dont Crédit-bail mobilier	29 596		29 596	N/S

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels aux 31 décembre 2018 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 les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 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 des charges de rémunérations correspondantes.

- Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 200 703 Euros

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Evènements significatifs de l'exercice :

- o Entrée de Next Stage au capital en Juillet 2018 avec une augmentation de capital de 10 M€ afin d'accompagner le développement des salles.
- o Acquisition à 100% de la société SA ESCALADE, connue commercialement sous le nom de Murmur. Cette structure possède deux salles à Pantin et une salle à Issy-Les-Moulineaux.
- o Fusion simplifiée de la filiale THE WALL Bordeaux dans THE WALL avec effet rétroactif au 01/01/2018.
- o THE WALL a ouvert trois salles en propre courant 2018 :
 - Arkose Prado, située à Marseille, en Mars 2018
 - Arkose Genevois, située à côté d'Annemasse, en Avril 2018
 - Arkose Tours, à Tours en Juin 2018
- o Les équipes du siège ont fortement augmenté sur 2018 (de 20 à 34 personnes) pour structurer et développer l'activité.

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			18 080
Autres immobilisations incorporelles	18 020		550 871
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	126 930		560 985
Autres installations, agencements, aménagements	2 752 758		4 443 621
Matériel de transport	3 182		30 289
Matériel de bureau, informatique, mobilier	144 760		67 604
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	724 694		345 319
Avances et acomptes			
TOTAL	3 752 324		5 447 818
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 363 897		3 454 786
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	482 322		39 823
TOTAL	1 846 219		3 134 804
TOTAL GENERAL	5 614 563		9 151 373

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise H3		
Frais d'établissement, recherche et développement			18 080	18 080
Autres immobilisations incorporelles			566 690	566 690
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			687 915	687 915
Autres installations, agencements, aménagements			7 198 379	7 196 379
Matériel de transport			33 471	33 471
Matériel de bureau, informatique, mobilier			212 364	212 364
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		687 734	382 279	382 279
Avances et acomptes				
TOTAL		687 734	8 512 407	8 512 408
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		359 805	4 458 878	4 458 878
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		200 000	322 145	322 145
TOTAL		200 000	4 781 022	4 781 023
TOTAL GENERAL		887 734	13 878 200	13 878 201

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	6 027	3 618		9 643
Autres immobilisations incorporelles	3 232	26 585		29 817
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	31 728	91 402		123 130
Installations générales, agencements divers	587 807	572 387		1 160 194
Matériel de transport	2 793	389		3 182
Matériel de bureau, informatique, mobilier	48 412	32 502		80 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	670 740	696 680		1 367 420
TOTAL GENERAL	679 999	726 881		1 406 880

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 618				
Autres immobilisations incorporelles	26 585				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	91 402				
Installations générales, agencements divers	572 387				
Matériel de transport	389				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 502				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	696 680				
TOTAL GENERAL	726 881				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant nat debut	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	57 004	24 975	10 629	71 349
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Omissions 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	49 762	30 250	43 375	30 250
TOTAL Dépréciations	49 762	30 250	43 375	30 250
TOTAL GENERAL	49 762	30 250	43 375	30 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		30 250	43 375	

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	982 474		982 474
Prêts			
Autres immobilisations financières	322 145		322 145
Clients douteux ou litigieux	36 290	-0	36 290
Autres créances clients	450 322	450 322	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 352	3 352	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	9 793	9 793	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	254 959	254 959	
- T.V.A	66 574	66 574	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	44 159	44 159	
Débiteurs divers	195 592	195 592	
Charges constatées d'avance	234 881	234 881	
TOTAL GENERAL	2 600 540	1 259 631	1 340 908
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	0	0		
- plus d'un an	6 492 154	1 151 873	4 262 333	1 078 148
Emprunts et dettes financières divers	18 028	8 349	9 677	
Fournisseurs et comptes rattachés	713 030	713 030		
Personnel et comptes rattachés	342 898	342 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	498 492	498 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	124 738	124 738		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 974	69 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377 727	377 727		
Groupe et associés	1 854	1 854		
Autres dettes	4 595	4 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	851 852	851 852		
TOTAL GENERAL	9 495 339	4 145 181	4 272 010	1 078 148
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 028 421			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 751			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 854			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Reçus en apport	Montant
SALLE ARKOSE BORDEAUX - MALI DE FUSION 2018		354 242	354 242

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	416 217
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	11 419
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	427 636

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	268 740
Dettes fiscales et sociales	610 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	879 343

Charges et produits constatés d'avance

	Charges CCA	Produits PCA
Charges / Produits d'exploitation	234 881	851 852
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	234 881	851 852

Commentaires :

CCA : Les charges constatées d'avance (CCA) 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	71 349	
Charges à étaler		
TOTAL	71 349	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	822 031	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	342 465	0,75
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 164 466	0,75

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	11 501 270
TOTAL	11 501 270

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	11 501 270
TOTAL	11 501 270

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-479 899	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 021	
Résultat comptable	-458 977	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus :	NEANT
Avais 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
Avais, 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 NEANT
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	50 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	50 000

Effectif moyen en ETP

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	37,4	
Agents de maîtrise et techniciens	9,4	
Employés	82,1	
Ouvriers		
TOTAL	128,9	

Tableau des filiales et participations

[illegible]

IBP EXPERTISE

ERNST & YOUNG Audit

Certifié conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long, sweeping stroke at the bottom.

The Wall

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

IBP EXPERTISE
33, avenue du Maine
75015 Paris
S.A.R.L. au capital € 15.000
428 256 408 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
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 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société The Wall,

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 2018, 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.

■ 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 2018 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.

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.

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. 441-4 du Code de commerce.

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 :

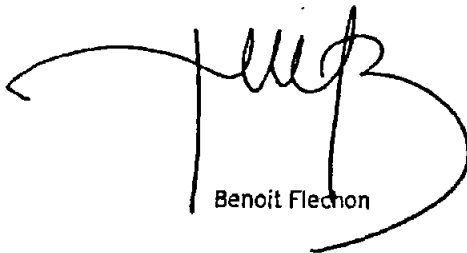
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 relient les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 25 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

IBP EXPERTISE

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a series of vertical strokes on the right.

Benoît Flechon

ERNST & YOUNG Audit

A stylized handwritten signature in black ink, featuring a large loop at the top and a series of horizontal strokes below.

Patrick Vincent-Genod

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	18 080	9 643	8 437		8 437
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	52 735	14 780	37 955	12 788	25 167
Fonds commercial	12 300	1 176	11 124		11 124
Autres immobilisations incorporelles	501 655	13 861	487 794		487 794
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	687 915	123 130	564 785	98 176	466 609
Autres immobilisations corporelles	7 442 214	1 244 290	6 197 924	2 378 252	3 819 672
Immobilisations en cours	382 279		382 279	724 694	- 342 415
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 476 404		3 476 404	414 900	3 061 504
Créances rattachées à des participations	982 474		982 474	948 997	33 477
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	322 145		322 145	482 322	- 160 177
TOTAL (I)	13 878 200	1 406 880	12 471 320	5 060 130	7 411 190
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	169 669		169 669	41 328	128 341
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	486 611	30 250	456 361	179 234	277 127
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	190 059		190 059	147 775	42 284
. Personnel	3 352		3 352	604	2 748
. Organismes sociaux	9 793		9 793	6 794	2 999
. Etat, impôts sur les bénéfices	254 959		254 959	114 137	140 822
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	66 574		66 574	30 339	36 235
. Autres	49 692		49 692		49 692
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	6 795 504		6 795 504	1 247 768	5 547 736
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	234 881		234 881	145 892	88 989
TOTAL (II)	8 261 095	30 250	8 230 845	1 913 871	6 316 974
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	71 349		71 349	57 004	14 345
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 210 644	1 437 130	20 773 514	7 031 005	13 742 609

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 873 350)	873 350	616 501	256 849
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 998 304	1 902 499	9 095 805
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	12 331	12 331	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-146 833	-217 322	70 489
Résultat de l'exercice	-458 977	70 489	- 529 466
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 278 175	2 384 498	8 893 677
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	6 492 154	3 113 659	3 378 495
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	18 028	25 851	- 7 825
. Associés	1 854	52	1 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 030	337 305	375 725
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	342 898	119 187	223 711
. Organismes sociaux	498 492	179 830	318 662
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	124 738	50 576	74 162
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	69 974	70 710	- 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377 727	175 864	201 863
Autres dettes	4 595	1 561	3 034
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	851 852	571 912	279 940
TOTAL (IV)	9 495 339	4 646 507	4 848 832
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 773 514	7 031 005	13 742 509

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				36 504	-36 504
Production vendue biens					-100
Production vendue services	11 501 270		11 501 270	5 714 329	5 786 941
Chiffres d'affaires Nets	11 501 270		11 501 270	5 750 833	5 750 437
Production stockée					
Production immobilisée			147 413	147 413	N/S
Subventions d'exploitation			4 000	26 727	-22 727
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			962 874	46 039	916 835
Autres produits			40	116	-78
Total des produits d'exploitation (I)			12 615 598	5 823 716	6 791 882
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 731 174	798 340	932 834
Variation de stock (marchandises)			-97 503	-73 975	-23 528
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 071	2 530	7 541
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-60 806	2 714	-83 520
Autres achats et charges externes			4 779 133	1 882 342	2 896 791
Impôts, taxes et versements assimilés			255 424	131 713	123 711
Salaires et traitements			4 102 952	1 932 231	2 170 721
Charges sociales			1 373 345	831 859	741 488
Dotations aux amortissements sur immobilisations			737 511	297 079	440 432
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 250	49 762	-19 612
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			155 984	2 611	153 373
Total des charges d'exploitation (II)			13 017 634	5 657 206	7 360 328
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-401 937	166 509	-568 446
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			9 849	3 940	5 909
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			1	188	-187
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			9 850	4 128	5 722
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			87 808	79 721	8 087
Différences négatives de change			4		4
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			87 812	79 721	8 091
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-77 963	-75 592	-2 371
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-479 899	90 917	-570 816

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (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	1 021	20 428	- 19 407	-95,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 021	20 428	- 19 407	-95,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 021	-20 428	19 407	95,00
Participation des salariés (IX)				
impôts sur les bénéfices (X)	-21 943		- 21 943	N/S
Total des Produits (I+II+V+VII)	12 625 447	5 827 844	6 797 603	119,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 084 424	5 757 355	7 327 069	127,26
RESULTAT NET	-458 977	70 489	- 529 466	751,13
Dont Crédit-bail mobilier	29 596		29 596	N/S

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels aux 31 décembre 2018 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°2018-07 du 04 novembre 2018
- 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'usago 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 les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 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 des charges de rémunérations correspondantes.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 200 703 Euros

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Evènements significatifs de l'exercice :

- o Entrée de Next Stage au capital en Juillet 2018 avec une augmentation de capital de 10 M€ afin d'accompagner le développement des salles.
- o Acquisition à 100% de la société SA ESCALADE, connue commercialement sous le nom de Murmur. Cette structure possède deux salles à Pantin et une salle à Issy-Les-Moulineaux.
- o Fusion simplifiée de la filiale THE WALL Bordeaux dans THE WALL avec effet rétroactif au 01/01/2018.
- o THE WALL a ouvert trois salles en propre courant 2018 :
 - Arkose Prado, située à Marseille, en Mars 2018
 - Arkose Genevols, située à côté d'Annemasse, en Avril 2018
 - Arkose Tours, à Tours en Juin 2018
- o Les équipes du siège ont fortement augmenté sur 2018 (de 20 à 34 personnes) pour structurer et développer l'activité.

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			18 080
Autres immobilisations incorporelles	16 020		550 671
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	126 930		560 985
Autres installations, agencements, aménagements	2 752 758		4 443 621
Matériel de transport	3 182		30 289
Matériel de bureau, informatique, mobilier	144 760		67 604
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	724 694		345 319
Avances et acomptes			
TOTAL	3 752 324		5 447 818
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 363 897		3 454 786
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	482 322		39 823
TOTAL	1 846 219		3 134 804
TOTAL GENERAL	5 614 563		9 151 373

	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			18 080	18 080
Autres immobilisations incorporelles			566 690	566 690
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			687 915	687 915
Autres installations, agencements, aménagements			7 196 379	7 196 379
Matériel de transport			33 471	33 471
Matériel de bureau, informatique, mobilier			212 364	212 364
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		687 734	382 279	382 279
Avances et acomptes				
TOTAL		687 734	8 512 407	8 512 408
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		359 805	4 458 878	4 458 878
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		200 000	322 145	322 145
TOTAL		200 000	4 781 022	4 781 023
TOTAL GENERAL		887 734	13 878 200	13 878 201

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	6 027	3 616		9 643
Autres Immobilisations incorporelles	3 232	26 585		29 817
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	31 728	91 402		123 130
Installations générales, agencements divers	587 807	572 387		1 160 194
Matériel de transport	2 793	389		3 182
Matériel de bureau, Informatique, mobilier	48 412	32 502		80 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	670 740	696 680		1 367 420
TOTAL GENERAL	679 999	726 881		1 406 880

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 616				
Autres immobilisations incorporelles	26 585				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	91 402				
Installations générales, agencements divers	572 387				
Matériel de transport	389				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 502				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	696 680				
TOTAL GENERAL	726 881				

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	57 004	24 975	10 629	71 349
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	49 762	30 250	43 375	30 250
TOTAL Dépréciations	49 762	30 250	43 375	30 250
TOTAL GENERAL	49 762	30 250	43 375	30 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		30 250	43 375	

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	982 474		982 474
Prêts			
Autres immobilisations financières	322 145		322 145
Clients douteux ou litigieux	38 290	-0	38 290
Autres créances clients	450 322	450 322	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 352	3 352	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	9 793	9 793	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	254 859	254 859	
- T.V.A	66 574	66 574	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	44 159	44 159	
Débiteurs divers	195 592	195 592	
Charges constatées d'avance	234 881	234 881	
TOTAL GENERAL	2 600 540	1 259 631	1 340 908
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	0	0		
- plus d'un an	6 492 154	1 151 873	4 262 333	1 078 148
Emprunts et dettes financières divers	18 028	8 349	9 677	
Fournisseurs et comptes rattachés	713 030	713 030		
Personnel et comptes rattachés	342 898	342 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	498 492	498 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	124 738	124 738		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 974	69 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	377 727	377 727		
Groupe et associés	1 854	1 854		
Autres dettes	4 595	4 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	851 852	851 852		
TOTAL GENERAL	9 495 339	4 145 181	4 272 010	1 078 148
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 028 421			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 751			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 854			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Reçus en apport	Montant
SALLE ARKOSE BORDEAUX - MALI DE FUSION 2018		354 242	354 242

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	416 217
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	11 419
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	427 636

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	268 740
Dettes fiscales et sociales	610 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	879 343

Charges et produits constatés d'avance

	Charges CCA	Produits PCA
Charges / Produits d'exploitation	234 881	851 852
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	234 881	851 852

Commentaires :

CCA : Les charges constatées d'avance (CCA) 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	71 349	
Charges à étaler		
TOTAL	71 349	

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	342 465	0,75
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 164 465	0,75

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	11 501 270
TOTAL	11 501 270

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	11 501 270
TOTAL	11 501 270

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-479 899	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 021	
Résultat comptable	-458 977	

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	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	50 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	50 000

Effectif moyen en ETP

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	37,4	
Agents de maîtrise et techniciens	9,4	
Employés	82,1	
Ouvriers		
TOTAL	128,9	

Tableau des filiales et participations

[illegible]