



Note d'information relative à l'offre de prêts standardisés subordonnés « Prêts Coup de Pouce » offert par Brasserie coopérative de l'Orne

Le présent document a été établi par Brasserie Coopérative et Participative de l'Orne.

LE PRESENT DOCUMENT N'EST PAS UN PROSPECTUS ET N'A PAS ETE VERIFIE OU APPROUVE PAR L'AUTORITE DES SERVICES ET MARCHES FINANCIERS.

Cette note d'information est correcte à la date du 31/03/2023

AVERTISSEMENT : L'INVESTISSEUR COURT LE RISQUE DE PERDRE TOUT OU PARTIE DE SON INVESTISSEMENT ET/OU DE NE PAS OBTENIR LE RENDEMENT ATTENDU.

LES INSTRUMENTS DE PLACEMENT NE SONT PAS COTES : L'INVESTISSEUR RISQUE D'EPROUVER DE GRANDES DIFFICULTES A VENDRE SA POSITION A UN TIERS AU CAS OU IL LE SOUHAITERAIT.

Partie I : Principaux risques propres à l'émetteur et aux instruments de placement offerts, spécifiques à l'offre concernée.

En achetant ce produit d'investissement, qui est un prêt standardisé subordonné, l'investisseur prête de l'argent à l'émetteur qui s'engage à rembourser à terme le capital investi et à payer des intérêts annuels de 3,50% pour les prêts à 8 ans. Le remboursement de ce prêt est conventionnellement soumis au paiement préalable de toutes les autres dettes de l'entreprise, tant existantes que futures. Si l'emprunteur n'est pas en mesure de rembourser de manière définitive tout ou une partie du prêt en capital, l'investisseur risque de ne pas récupérer l'entièreté des sommes auxquelles il a droit et de perdre le capital investi. Il pourra toutefois bénéficier d'un crédit d'impôt unique de 30% du montant du capital perdu définitivement (garantie publique dans la cadre du prêt Coup de Pouce).

Il vous est recommandé de ne prêter que les montants correspondant à une fraction de votre épargne disponible.

L'émetteur estime que les risques les plus importants pour l'investisseur sont les suivants :

Risques propres à l'émetteur - opérationnels et commerciaux :	Faible. Comme dans toute entreprise, le risque commercial existe toujours mais à l'heure actuelle toute la production est vendue sans difficulté.
Risques propres à l'émetteur - liés aux subventions :	Obtention d'un crédit auprès de SOWALFIN qui a été accepté
Risques propres à l'émetteur - gouvernance :	Néant. Le conseil d'administration agit en toute indépendance et en toute transparence. Les compétences au sein du CA sont complémentaires et multiples de sorte qu'il n'existe pas de risque lié au départ d'une personne clé au sein du conseil d'administration
Autres risques propres à l'émetteur :	Néant
Impact de la crise sanitaire	Les frais fixes étant peu élevés, il n'y a pas eu d'impact négatif significatif



sur les activités de l'émetteur :	sur les activités pendant la crise sanitaire.
Risques propres aux instruments de placement offerts : modalités de remboursement du capital	L'instrument de placement offert est un prêt standardisé subordonné dont le capital est intégralement restitué au terme du prêt (in fine). Ce type de remboursement représente un risque plus élevé qu'un prêt avec amortissement constant.
Risques propres aux instruments de placement offerts : Liquidité et remboursement anticipé	La revente du prêt standardisé est impossible. <i>Les sommes prêtées sont immobilisées jusqu'au terme du prêt, le remboursement anticipé ne pourra pas être réclamer par le prêteur, même si la situation de l'émetteur devait se détériorer.</i> <i>Dans le cas du Prêt Coup de pouce, l'émetteur est en droit de rembourser le prêt anticipativement au moyen d'un remboursement unique et total dû en principal et intérêts.</i>
Risques propres aux instruments de placement offerts : Subordination	Le Prêt Coup de Pouce est subordonné, tant aux dettes existantes qu'aux dettes futures de l'emprunteur. Cela signifie que son remboursement est conventionnellement soumis au paiement préalable de toutes les autres dettes du bilan de l'entreprise. <u><i>Nous nous engageons à informer annuellement tout au long de la durée du prêt les investisseurs, de l'évolution financière et opérationnelle de la coopérative.</i></u>
Risque lié à la perte de l'avantage fiscal :	Le dispositif prêt Coup de Pouce permet, lorsque les conditions tant de l'émetteur que du prêteur sont respectées, de faire bénéficier le prêteur d'un crédit d'impôt qui contribue largement à l'intérêt financier de l'investissement.

Partie II : Informations concernant l'émetteur et l'offreur des instruments de placement.

2. Identité de l'émetteur

1.1 Siège social et pays d'origine	Grand'Rue 38 – B – 1435 Mont-Saint-Guibert
1.2 Forme juridique	SCRL
1.3 Numéro d'entreprise ou équivalent	0699.677.133
1.4 Site internet de l'émetteur	https://coop.brasserieidelorne.be/
2. Description des activités de l'émetteur	Brasserie artisanale : fabrication et commercialisation de bières équitables, biologiques, circuit court et 100% locales
3. Identité des personnes détenant plus de 5 % du capital de l'émetteur et hauteur des participations détenues (en pourcentage du capital).	
4. Eventuelles opérations conclues entre l'émetteur et les personnes visées au point précédent et/ou des personnes liées autres que des actionnaires : -la nature et le montant de toutes les opérations concernées qui -considérées isolément ou dans leur	



<p>ensemble-sont importantes pour l'émetteur. Lorsque les opérations n'ont pas été conclues aux conditions du marché, expliquer pourquoi ? Dans le cas de prêts en cours y compris des garanties de tout type, indiquer le montant de l'encours ; -le montant ou le pourcentage pour lequel les opérations concernées entrent dans le chiffre d'affaire de l'émetteur ; Ou une déclaration négative appropriée.</p>	
<p>5.1 Identité des membres de l'organe légal d'administration de l'émetteur. (mention des représentants permanents en cas d'administrateurs ou gérants personnes morales)</p>	<p>Van Parys Gauthier Cayron Jean Ferrier Bruno De Backer Guy Fauchet Fabienne Pierard Julien Demaret Laurent</p>
<p>5.2 Identité des membres du comité de direction.</p>	<p>Sans objet</p>
<p>5.3 Identité des délégués à la gestion journalière.</p>	<p>Van Parys Gauthier Cayron Jean</p>
<p>5.4 Modalité de composition du conseil d'administration</p>	<p>La société est administrée par un Conseil d'administration composé de minimum 3 administrateurs(trices) et de maximum 7 administrateurs(trices).</p> <p>Tous les administrateurs(trices) sont nommés sur recommandation du comité de pilotage, composés des fondateurs. La majorité des administrateurs doivent être des coopérateurs de catégorie A.</p> <p>Les administrateurs sont nommés par l'Assemblée générale pour une durée de quatre ans, renouvelable un nombre indéfini de fois.</p>
<p>6. Montant global de la rémunération des administrateurs et/ou délégué(s) à la gestion journalière pour le dernier exercice comptable et montant total des sommes provisionnées ou constatées par ailleurs par l'émetteur ou ses filiales aux fins de versement de pensions, de retraites ou d'autres avantages.</p>	<p>Néant</p>
<p>7. Concernant les personnes visées au point 4, mention de toute condamnation visée à l'article 20 de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse.</p>	<p>Néant</p>
<p>8. Description des conflits d'intérêts entre l'émetteur et les personnes visées au point 3 et 5, ou avec</p>	<p>Néant</p>



d'autres parties liées.	
9. Identité du commissaire aux comptes.	Néant

B. Informations financières concernant l'émetteur

« Les présents comptes annuels relatifs à l'exercice 2021 n'ont pas été audités par un commissaire et n'ont pas fait l'objet d'une vérification indépendante. »

1. Comptes annuels du dernier exercice.	Année 2021 (en €)	
Bilan	Fonds propres	369.357 €
	Endettement	26 035 €
Compte de résultat	Total des recettes	126.243 €
	Total des coûts	112.759 €
	Amortissements	37.034 €
	Résultat net	6.044 €
2. Fonds de roulement net.	Le fonds de roulement net est suffisant au regard des obligations pour les douze prochains mois	
3.1 Capitaux propres.	Le ratio de solvabilité est de 79 % au 31/12/2022.	
3.2 Endettement.	Le taux d'endettement est de 21% au 31/12/2022	
3.3 Date prévue du break-even. Cette date dépend du plan financier fourni par l'émetteur au comité de label. Ce plan financier est une projection qui dépend de nombreux facteurs dont la réalisation est incertaine.	Fin 2024. Les locaux définitifs seront opérationnels au 1er semestre 2023. En attendant, la production a été externalisée pour l'année 2022 afin de maintenir la production à un niveau suffisant pour couvrir les coûts	
4. Changement significatif de la situation financière ou commerciale survenu depuis la fin du dernier exercice auquel ont trait les comptes annuels annexés à la présente note.	Néant	

Partie III : Informations concernant l'offre des instruments de placement

A. Description de l'offre

1.1 Montant maximal de l'offre.	70 000 EUR
2.1 Montant minimal de l'offre.	N/A
2.2. Montant minimal de souscription par investisseur.	5 000 EUR
2.3. Montant maximal de souscription par investisseur.	70 000 EUR



	<p>Pour bénéficier de l'avantage fiscal lié au Prêt Coup de Pouce, le prêteur ne peut pas dépasser 125.000 € de Prêts Coup de Pouce simultanément.</p>
3. Prix total des instruments de placement offerts.	<p><i>Propre à chaque investisseur/ investisseuse, avec un montant maximum de 70.000 euros.</i></p> <p><i>Le paiement est à réaliser au moment de la souscription, et au plus tard le 01/07/2023.</i></p> <p><i>Le versement du montant du prêt formalise la conclusion du contrat de prêt. Le prêt court à partir de la date à laquelle le versement est sur le compte de la coopérative.</i></p> <p><i>Le montant du prêt est à verser auprès du compte BE62 7512 0930 8761</i></p> <p><i>Etant donné que le prêt doit être enregistré auprès de Wallonie Entreprendre pour bénéficier du mécanisme du prêt coup de pouce, l'investisseur/ euse s'engage à fournir les informations les informations suivantes afin d'assurer le suivi des prêts :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Nationalité</i> • <i>Nom, prénom</i> • <i>Numéro de registre national</i> • <i>Adresse</i> • <i>Compte bancaire (IBAN)</i> • <i>Email</i> • <i>Numéro de téléphone</i> • <i>Montant du prêt envisagé</i> • <i>Durée du prêt</i> <p>Dans l'éventualité d'une sursouscription, l'emprunteur se réserve le droit d'annuler les créances ayant été conclues au- delà du montant à financer. L'annulation des créances sera établie sur base du principe « Premier arrivé, premier servi ». En cas d'annulation, si le montant d'investissement a été payé par l'investisseur, l'investisseur sera intégralement remboursé de son capital. Les fonds seront maintenus sur un compte dédié jusqu'à ce que les conditions suspensives reprises à la partie V soient rencontrées.</p>
4.1 Date d'ouverture de l'offre.	01/05/2023
4.2 Date de clôture de l'offre.	<p>30/06/2023</p> <p>Toutefois, si le montant total de l'offre n'est pas atteint à cette date mais que le seuil de réussite fixé à 40.000 € est atteint, l'offre sera prolongée jusqu'au</p>



	31/07/2023 à midi. Enfin, l'offre sera clôturée anticipativement si le montant maximal est atteint avant cette date.
4.3 Date d'émission des instruments de placement.	Les instruments de placement sont émis le jour de la souscription de chaque investisseur.
5. Frais à charge de l'investisseur.	Aucun

B. Raisons de l'offre

1. Utilisation projetée des montants recueillis.	Achat de matériel de brassage 70 000 EUR Supports de ventes 40 000 EUR Fonds roulement 30 000 EUR
2. Détails du financement de l'investissement ou du projet que l'offre vise à réaliser.	
3. Autres sources de financement pour la réalisation de l'investissement ou du projet considéré	Financement par SOWALFIN de 70 000 EUR Dossier accepté
4. Pour plus d'information veuillez consulter le plan financier joint en annexe	

Partie IV : Informations concernant les instruments de placement offerts

A. Caractéristiques des instruments de placement offerts

1. Nature et catégorie des instruments de placement.	<i>Contrats de prêt subordonnés standardisés</i>
2. Devise, dénomination et valeur nominale	<i>Euros, la valeur nominale de chaque souscription est égale au montant prêté par chaque investisseur.</i>
3. Date d'échéance.	01/04/2031
Durée de l'instrument de placement	8 ans
Modalités de remboursement	<i>Le remboursement du capital se fait à l'échéance du prêt (in fine) et les intérêts sont payés chaque année à terme échu, sous réserve d'application de la subordination. Le montant total du prêt et des éventuels intérêts ou la somme restant à payer en cas d'échéances déjà versées, sera exigible par anticipation, immédiatement, notamment en cas de : - En cas d'ouverture d'une procédure de faillite, de réorganisation judiciaire ou de dissolution ou liquidation volontaire forcée de l'emprunteur ; - Lorsque l'emprunteur est un indépendant, en cas de cessation ou de cession forcées ou volontaires d'activité à moins qu'elle ne corresponde au transfert de ladite activité en faveur d'une société existante ou à constituer dont l'emprunteur, seul</i>



	<p><i>ou conjointement avec son conjoint ou cohabitant légal ou leurs enfants, détient le contrôle au sens de l'article 1 :14, §2, 1° du Code des Sociétés et des associations ;</i></p> <p><i>-Lorsque l'emprunteur est une personne morale, si cette personne morale est mise sous administration provisoire ;</i></p> <p><i>-En cas de non-paiement, total ou partiel, d'une échéance de remboursement, en principal ou intérêts durant plus de trois mois à compter de ladite échéance ;</i></p> <p><i>-En cas de résiliation d'office des suites du non-respect par l'emprunteur des conditions du présent décret et de ses arrêtés d'exécution.</i></p>
<p>4. Rang des instruments de placement dans la structure de capital de l'émetteur en cas d'insolvabilité</p>	<p><i>Le remboursement du prêt Coup de pouce souscrit est subordonné, tant aux dettes existantes qu'aux dettes futures de l'emprunteur.</i></p> <p>Ainsi, en cas de concours entre les créanciers de l'émetteur avant la fin de la durée du prêt, la créance du prêteur ne sera honorée qu'après paiement de celle des autres créanciers. Il ne sera traité sur un pied d'égalité qu'avec les autres créanciers subordonnés, s'il en existe, et notamment sans y être limité, avec tous les autres créanciers qui ont conclu un Prêt Coup de Pouce, que leur prêt soit né avant ou après la conclusion du présent prêt. Le caractère subordonné ne concerne que le montant en principal et non les intérêts.</p>
<p>5.Eventuelles restrictions au libre transfert des instruments de placement.</p>	<p><i>Le prêt Coup de Pouce est incessible.</i></p>
<p>6. Taux d'intérêt annuel et, le cas échéant, mode de détermination du taux d'intérêt applicable au cas où le taux d'intérêt n'est pas fixe.</p>	<p>Le taux d'intérêt brut est fixe et s'élève à 3,50% pour les prêts à 8 ans.</p> <p>Les intérêts commencent à courir le 01/07/2023 et sont soumis à une période de grâce entre le moment de la souscription et cette date. Le précompte mobilier s'applique sur les intérêts perçus pour les prêts réalisés par des personnes physiques dont la résidence fiscale est en Belgique. Cette taxe s'élève actuellement à 30 %, est prélevée à la source et est</p>



	<p>libératoire, cela signifie que l'investisseur ne doit pas la déclarer dans sa déclaration à l'impôt des personnes physiques.</p> <p>Si l'investisseur est assujéti à l'impôt sur le revenu des personnes physiques ou à l'impôt des non-résidents, tel que localisé dans la Région wallonne, conformément aux articles 5/1, § 2, et 54/2, de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions, ainsi qu'à l'article 248/2 du Code des impôts sur les revenus, il peut bénéficier d'un crédit d'impôt, sur le montant souscrit pour cette offre, de 4% au cours des quatre premières périodes imposables à partir de celle de la conclusion du prêt. Le crédit d'impôt est de 2,5% au cours des éventuelles périodes imposables suivantes (voir pour plus de détails le décret du 17 décembre 2020 modifiant le décret du 28 avril 2016 Prêt Coup de Pouce, repris en annexe de la présente offre).</p>
7. politique de dividende	N.A.
8. Date de paiement de l'intérêt.	<p>01/07</p> <p>Les intérêts sont payés conformément au tableau d'amortissement ci-dessous, sous réserve d'application de la subordination.</p>



Tableau d'amortissement : exemple pour 10 000 EUR au 01/02/2023

Tableau d'amortissement - Simulation

Capital :	10.000,00 euros	Date de début :	01-02-23
Durée :	8 ans	Type :	Remboursement unique
Taux d'intérêt :	3,500%	Fréquence :	En 1 seule fois au terme

N°	Échéance	Solde restant dû	Capital	Intérêts (*)	Total
1	31-01-24	10.000,00	0,00	350,00	350,00
2	31-01-25	10.000,00	0,00	350,00	350,00
3	31-01-26	10.000,00	0,00	350,00	350,00
4	31-01-27	10.000,00	0,00	350,00	350,00
5	31-01-28	10.000,00	0,00	350,00	350,00
6	31-01-29	10.000,00	0,00	350,00	350,00
7	31-01-30	10.000,00	0,00	350,00	350,00
8	31-01-31	10.000,00	10.000,00	350,00	10.350,00
		Total	10.000,00	2.800,00	12.800,00

Partie V : Autres informations importantes

Condition suspensive :	<p>Lors de la souscription, les investisseurs doivent donner leurs coordonnées reprises dans la partie 3. Point 3.</p> <p>L'emprunteur enregistrera les prêts auprès de la SOWALFIN.</p> <p>Afin d'activer définitivement l'avantage fiscal, les investisseurs devront signer le contrat de prêt définitif émanant de la SOWALFIN. L'emprunteur assurera le suivi et la gestion de ces démarches en bonne collaboration avec les investisseurs.</p> <p>Les investisseurs devront également compléter et signer une attestation sur l'honneur, qui sera annexée à la demande d'enregistrement du Prêt Coup de Pouce.</p>
Conditions requises pour que l'investisseur puisse être éligible aux avantages fiscaux du Prêt Coup de Pouce	<p>A la date de conclusion du prêt Coup de Pouce et durant la durée de celui-ci, l'investisseur remplit les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> -L'investisseur n'est pas employé de l'émetteur ; -Si l'émetteur est un indépendant personne physique, l'investisseur n'est pas le conjoint ou le cohabitant légal de l'émetteur ; et -Si l'émetteur est une personne morale, le prêteur, de même que son conjoint ou cohabitant légal, n'est pas directement ou indirectement par le biais d'une autre personne morale qu'il contrôle au sens de l'article 1 :14 du Code des Sociétés et des associations, fondateur, membre associé ou actionnaire de cette personne morale, ni n'est nommé ou n'agit en tant qu'organe ou membre de l'organe chargé de l'administration ou de la gestion journalière, liquidateur, ou en tant que détenteur d'un mandat similaire au sein de cette personne morale ni n'intervient en tant que représentant permanent d'une autre personne morale, étant nommée ou agissant elle-même en tant qu'organe ou membre de l'organe chargé de l'administration ou de la gestion



	<p>journalière de liquidateur ou une fonction analogue.</p> <p>- Pendant toute la durée du prêt, l'investisseur n'est pas emprunteur d'un autre Prêt Coup de Pouce ;</p> <p>-L'investisseur est assujéti à l'impôt sur le revenu des personnes physiques, tel que localisé dans la Région Wallonne.</p> <p>-Pour chaque année au cours de laquelle il revendique le bénéfice du crédit d'impôt, l'investisseur tiendra à disposition du Service public Fédéral Finances les éléments suivants :</p> <p>1) La demande d'enregistrement et les annexes visées à l'article 2§3 de l'arrêté de Gouvernement wallon portant exécution du décret du 28 avril 2016 relatif au prêt coup de Pouce.</p> <p>2) L'extrait de compte bancaire attestant du paiement annuel, par l'émetteur au prêteur des intérêts du prêt.</p> <p>3) Une attestation sur l'honneur émise annuellement par l'émetteur.</p>
Résumé de la fiscalité :	Un précompte mobilier de 30 % est retenu à la source sur les intérêts.
Plainte concernant le produit financier	<p>En cas de plainte, vous pouvez vous adresser à contact@brasserieidelorne.be</p> <p>Si vous n'obtenez pas satisfaction, contactez le service médiation des consommateurs, North Gate II, Boulevard du Roi Albert II 8 Bte 1 à 1000 Bruxelles (Tel : 02 702 52 20, E-mail : contact@mediationconsommateur.be).</p>

Annexes :
- **Plan financier**

Bilan au 31/12/2021 - Brasserie de l'Orne SCRL FS

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
ACTIFS IMMOBILISES [20/28]	249.730,09	284.291,15
Frais d'établissement [20]	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles [21]	438,08	633,08
Immobilisations corporelles [22/27]	248.392,01	282.758,07
Terrains et constructions [22]		
Installations, machines et outillage [23]	240.045,54	273.002,07
Mobilier et matériel roulant [24]	26,12	110,49
Location-financement et droits similaires [25]		
Autres immobilisations corporelles [26]	8.320,35	9.645,51
Immobilisations en cours et acomptes versés [27]		
Immobilisations financières [28]	900,00	900,00
Entreprises liées [280/1]	900,00	900,00
Participations [280]	900,00	900,00
Créances [281]		
Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation [282/3]		
Participations [282]		
Créances [283]		
Autres immobilisations financières [284/8]		
Actions et parts [284]		
Créances et cautionnements en numéraire [285/8]		
ACTIFS CIRCULANTS [29/58]	145.662,06	150.651,40
Créances à plus d'un an [29]		
Créances commerciales [290]		
Autres créances [291]		
Stocks et commandes en cours d'exécution [3]	57.259,16	30.290,09
Stocks [30/36]	57.259,16	30.290,09
Approvisionnements [30/31]	16.686,72	7.042,83
En-cours de fabrication [32]		
Produits finis [33]	22.663,52	12.474,00

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Marchandises [34]	17.908,92	10.773,26
Immeubles destinés à la vente		
[35] Acomptes versés [36]		
Commandes en cours d'exécution		
[37] Créances à un an au plus [40/41]	76.971,68	74.222,02
Créances commerciales [40]	9.939,42	67.390,39
Autres créances [41]	67.032,26	6.831,63
Placements de trésorerie [50/53]		
Actions propres [50]		
Autres placements [51/53]		
Valeurs disponibles [54/58]	11.046,79	46.139,29
Comptes de régularisation [490/1]	384,43	
TOTAL DE L'ACTIF [20/58]	395.392,15	434.942,55
CAPITAUX PROPRES [10/15]	369.357,34	361.563,25
Capital [10]		0,00
Capital souscrit [100]		0,00
Capital non appelé [101]		
Primes d'émission [11]	415.260,00	413.510,00
Plus-values de réévaluation [12]		
Réserves [13]		
Réserve légale [130]		
Réserves indisponibles [131]		
Pour actions propres [1310]		
Autres [1311]		
Réserves immunisées [132]		
Réserves disponibles [133]		
Bénéfice (Perte) reporté(e) [14]	-45.902,66	-51.946,75
Bénéfice (perte) de l'exercice à allouer	0,00	0,00
Subsides en capital [15]		0,00
Avance aux associés sur répartition de l'actif net [19]		
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES [16]		
Provisions pour risques et charges [160/5]		

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Pensions et obligations similaires [160]		
Charges fiscales [161]		
Grosses réparations et gros entretien [162]		
Autres risques et charges [163/5]		
Impôts différés [168]		
DETTES [17/49]	26.034,81	73.379,30
Dettes à plus d'un an [17]	8.604,64	16.222,99
Dettes financières [170/4]	8.604,64	16.222,99
Emprunts subordonnés [170]		
Emprunts obligataires non subordonnés [171]		
Dettes de location-financement et assimilées [172]		
Etablissements de crédit [173]		
Autres emprunts [174]	8.604,64	16.222,99
Dettes commerciales [175]		
Fournisseurs [1750]		
Effets à payer [1751]		
Acomptes reçus sur commandes [176]		
Autres dettes [178/9]		
Dettes à un an au plus [42/48]	17.430,17	57.156,31
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année [42]	7.618,35	7.320,14
Dettes financières [43]		
Etablissements de crédit [430/8]		
Autres emprunts [439]		
Dettes commerciales [44]	2.916,35	49.967,32
Fournisseurs [440/4]	2.916,35	49.967,32
Effets à payer [441]		
Acomptes reçus sur commandes [46]		
Dettes fiscales, salariales et sociales [45]	6.895,47	-131,15
Impôts [450/3]	4.563,31	-1.865,15
Rémunérations et charges sociales [454/9]	2.332,16	1.734,00

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Autres dettes [47/48]	0,00	0,00
Comptes de régularisation [492/3]		
TOTAL DU PASSIF [10/49]	395.392,15	434.942,55

Comptes de résultat 31/12/2021 - Brasserie de l'Orne SCRL FS

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Ventes et prestations [70/74]	126.243,40	38.919,89
Chiffre d'affaires [70]	50.506,20	38.919,89
700000 Ventes en Belgique (marchandises)	3.148,22	20.674,12
700100 Ventes dans les pays membres de la C.E.E. (marchandises)		-10.337,06
701000 Ventes en Belgique (produits finis)	45.502,78	28.536,83
705000 Prestations de services en Belgique	1.855,20	46,00
708000 Ventes d'immobilisés	0,00	
Increase (Decrease) in Stocks, Final Goods, Etc. [71]		
Production immobilisée [72]		
Autres produits d'exploitation [74]	75.737,20	
743100 Accidents - Sinistres	75.737,20	
Coût des ventes et des prestations [60/64]	112.758,50	80.223,46
Approvisionnements et marchandises [60]	-14.904,38	-112,43
Achats [600/8]	12.064,69	13.296,01
600000 Achats de matières premières	8.566,38	11.711,53
601000 Achats de fournitures		254,04
602000 Achats de services, travaux et études	2.424,62	
604000 Achats de marchandises	1.073,69	1.330,44
Stocks: réduction (augmentation) [609]	-26.969,07	-13.408,44
609000 Variation de stock	-26.969,07	-13.408,44
Services et biens divers [61]	83.408,14	53.644,31
610000 Loyers immeubles	6.000,00	6.295,00
610100 Charges locatives	0,00	600,00
610300 Location de matériel	228,61	
610900 Energies	4.756,02	3.593,16
611000 Entretien et réparation	626,43	566,43
611002 Carburant voitures		22,50
611900 Consommables	443,07	
612000 Fournitures de bureau	48,76	167,00
612020 Petit matériel non amortissable	148,57	2.978,17
612100 Téléphonies fixe et mobile	282,67	129,75
612110 Frais postaux / de port	550,45	122,27
612120 Services Web-DNS-Mail...	30,00	
612400 Cotisations professionnelles	323,83	100,47
612900 Emballages & étiquetages	32.914,09	5.692,07

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
613000 Cotisation annuelle sociétés	347,50	347,50
613040 Honoraires experts	1.063,00	653,50
613050 Honoraires comptable	2.688,34	1.035,00
613060 Honoraires Consultants	1.797,00	
613100 Frais de restaurant	22,20	184,49
613200 Frais de réception	3,40	
613500 Assurance RC	240,36	
613510 Assurances - package	2.524,36	2.931,98
<i>Talensia</i>		
614000 Annonces, publicité, propagande et documentation	775,72	872,15
614100 Honoraire Fiduciaire		0,00
614200 Frais & hébergement Odoo	720,00	2.720,00
618000 Emoluments J.Cayron	14.544,00	13.332,00
618010 Cotisations sociales J.Cayron	3.007,60	3.010,08
618100 Emolument J.Piérard	8.724,00	7.997,00
618110 Cotisations sociales J.Piérard	598,16	
618900 Indemnités kilométriques		293,79
Rémunérations, charges sociales et pensions [62]		522,53
623000 Assurance loi		522,53
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles [630]	37.034,30	22.697,07
630100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles	195,00	195,00
630200 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	36.839,30	22.502,07
Amounts Written Off on Stocks, Orders in Progress and Trade Debts: Increase (Decrease) [631/4]		
Provisions for Liabilities and Charges: Increase (Decrease) [635/7]		
Autres charges d'exploitation [640/8]	7.220,44	3.471,98
640130 Précompte immobilier	750,00	700,00
640500 Accises	5.432,39	2.771,98
641000 Moins-values s/réalisation d'immob.corporelles	1.038,05	
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration [649]		
Bénéfice (Perte) d'exploitation [9901]	13.484,90	-41.303,57

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Produits financiers [75]	0,16	-0,01
Produits des immobilisations financières [750]		
Produits des actifs circulants [751]	0,18	
751000 Produits des actifs circulants	0,18	
Autres produits financiers [752/9]	-0,02	-0,01
753100 Subsidies		0,00
754000 Différences de change	-0,02	-0,01
Charges financières [65]	7.440,92	1.141,23
Charges des dettes [650]	808,30	1.092,83
650000 Intérêts de financements	808,30	1.092,83
Amounts Written Off on other than Stocks, Orders in Progress and Trade Debts: Increase (Decrease) [651]		
Autres charges financières [652/9]	6.632,62	48,40
654000 Différences de change		-0,10
656000 Frais de banques, de chèques postaux	76,96	48,00
657000 Différence de paiement (+ ou -)	6.408,25	0,50
657010 Frais bancaires	147,41	
Bénéfice (Perte) courant(e) avant impôts [9902]	6.044,14	-42.444,81
Produits exceptionnels [76]		11.500,00
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles [760]		11.500,00
760019 Indemnités COVID-19 Région Wal.		11.500,00
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières [761]		
Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels [762]		
Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés [763]		
Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés [764/9]		
Charges exceptionnels [66]		
Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles [660]		

	Bilan 31/12/2021	Bilan 31/12/2020
Réductions de valeur sur immobilisations financières [661]		
Provisions pour risques et charges exceptionnels: dotations (utilisations) [662]		
Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés [663]		
Autres charges exceptionnelles [664/668]		
Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration [669]		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts [9903]	6.044,14	-30.944,81
Prélèvements sur les impôts différés [780]		
Transfert aux impôts différés [680]		
Impôts sur le résultat [67/77]	0,05	
Impôts sur le résultat [670/3]	0,05	
670020 Précompte mobilier	0,05	
Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales [77]		
Bénéfice (Perte) de l'exercice [9904]	6.044,09	-30.944,81
Prélèvements sur les réserves immunisées [789]		
Transfert aux réserves immunisées [689]		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter [9905]	6.044,09	-30.944,81

Bilan provisoire 2022

Bilan 31.12.2022 - Brasserie de l'Orne SCRL FS

Bilan 31/12/2022	
ACTIFS IMMOBILISES [20/28]	257.262,01
Frais d'établissement [20]	0,00
Immobilisations incorporelles [21]	243,08
Immobilisations corporelles [22/27]	255.878,93
Terrains et constructions [22]	
Installations, machines et outillage [23]	248.073,74
Mobilier et matériel roulant [24]	810,00
Location-financement et droits similaires [25]	
Autres immobilisations corporelles [26]	6.995,19
Immobilisations en cours et acomptes versés [27]	
Immobilisations financières [28]	1.140,00
Entreprises liées [280/1]	1.140,00
Participations [280]	1.140,00
Créances [281]	
Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation [282/3]	
Participations [282]	
Créances [283]	
Autres immobilisations financières [284/8]	
Actions et parts [284]	
Créances et cautionnements en numéraire [285/8]	
ACTIFS CIRCULANTS [29/58]	173.545,70
Créances à plus d'un an [29]	
Créances commerciales [290]	
Autres créances [291]	
Stocks et commandes en cours d'exécution [3]	52.911,06
Stocks [30/36]	52.911,06
Approvisionnements [30/31]	8.833,68
En-cours de fabrication [32]	
Produits finis [33]	22.659,42
Marchandises [34]	21.417,96
Immeubles destinés à la vente [35]	
Acomptes versés [36]	
Commandes en cours d'exécution [37]	
Créances à un an au plus [40/41]	52.123,86
Créances commerciales [40]	13.791,71
Autres créances [41]	38.332,15

Bilan 31/12/2022	
Placements de trésorerie [50/53]	
Actions propres [50]	
Autres placements [51/53]	
Valeurs disponibles [54/58]	57.996,62
Comptes de régularisation [490/1]	10.514,16
TOTAL DE L'ACTIF [20/58]	430.807,71
CAPITAUX PROPRES [10/15]	339.971,29
Capital [10]	16.914,17
Capital souscrit [100]	
Capital non appelé [101]	
Capital variable [109]	16.914,17
Primes d'émission [11]	436.750,00
Plus-values de réévaluation [12]	
Réserves [13]	
Réserve légale [130]	
Réserves indisponibles [131]	
Pour actions propres [1310]	
Autres [1311]	
Réserves immunisées [132]	
Réserves disponibles [133]	
Bénéfice (Perte) reporté(e) [14]	-45.902,66
Bénéfice (perte) de l'exercice à allouer	-67.790,22
Subsides en capital [15]	
Avance aux associés sur répartition de l'actif net [19]	
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES [16]	
Provisions pour risques et charges [160/5]	
Pensions et obligations similaires [160]	
Charges fiscales [161]	
Grosses réparations et gros entretien [162]	
Autres risques et charges [163/5]	
Impôts différés [168]	
DETTES [17/49]	90.836,42
Dettes à plus d'un an [17]	8.604,64
Dettes financières [170/4]	8.604,64
Emprunts subordonnés [170]	
Emprunts obligataires non subordonnés [171]	
Dettes de location-financement et assimilées [172]	
Etablissements de crédit [173]	
Autres emprunts [174]	8.604,64

Bilan 31/12/2022	
Dettes commerciales [175]	
Fournisseurs [1750]	
Effets à payer [1751]	
Acomptes reçus sur commandes [176]	
Autres dettes [178/9]	
Dettes à un an au plus [42/48]	82.231,78
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année [42]	-510,09
Dettes financières [43]	
Etablissements de crédit [430/8]	
Autres emprunts [439]	
Dettes commerciales [44]	60.686,11
Fournisseurs [440/4]	60.686,11
Effets à payer [441]	
Acomptes reçus sur commandes [46]	
Dettes fiscales, salariales et sociales [45]	21.696,58
Impôts [450/3]	19.364,42
Rémunérations et charges sociales [454/9]	2.332,16
Autres dettes [47/48]	359,18
Comptes de régularisation [492/3]	
TOTAL DU PASSIF [10/49]	430.807,71

Compte de résultat provisoire 2022

Comptes de résultat 31/12/2022 - Brasserie de l'Orne SCRL FS

	Default
Ventes et prestations [70/74]	67.016,19
Chiffre d'affaires [70]	53.999,58
700000 Ventes en Belgique (marchandises)	1.575,62
701000 Ventes en Belgique (produits finis)	47.395,10
705000 Prestations de services en Belgique	5.028,86
Increase (Decrease) in Stocks, Final Goods, Etc. [71]	
Production immobilisée [72]	
Autres produits d'exploitation [74]	13.016,61
740000 Autres produits d'exploitation	3.982,32
743100 Accidents - Sinistres	9.034,29
Coût des ventes et des prestations [60/64]	133.642,37
Approvisionnements et marchandises [60]	38.674,07
Achats [600/8]	34.325,97
600000 Achats de matières premières	20.732,58
601000 Achats de fournitures	1.404,44
602000 Achats de services, travaux et études	1.495,19
604000 Achats de marchandises	10.062,91
604100 Emballages & étiquetages	930,85
608000 Remises, ristourne et rabais obtenus (-)	-300,00
Stocks: réduction (augmentation) [609]	4.348,10
609000 Variation de stock	4.348,10
Services et biens divers [61]	48.089,92
610000 Loyers immeubles	4.966,00
610100 Charges locatives	50,00
610200 Locations emplacements / stands / salles	25,00
610300 Location de matériel	188,70
610900 Energies	313,20
611000 Entretien et réparation	96,49
611002 Carburant voitures	133,49
611003 Indemnités kilométriques	106,75
612000 Fournitures de bureau	14,29
612010 Fournitures informatiques	182,50
612020 Petit matériel non amortissable	72,92
612100 Téléphonies fixe et mobile	251,08
612110 Frais postaux / de port	1.599,88
612400 Cotisations professionnelles	166,55
612900 Emballages & étiquetages	1.228,75
613000 Cotisation annuelle sociétés	347,50
613040 Honoraires experts	930,00
613050 Honoraires comptable	8.641,67
613060 Honoraires Consultants	7.104,85
613200 Frais de réception	174,45
613210 Cadeaux d'affaires	51,84
613500 Assurance RC	485,52

	Default
613510 Assurances - package Talensia	1.302,56
614000 Annonces, publicité, propagande et documentation	2.611,00
618000 Emoluments J.Cayron	5.902,69
618010 Cotisations sociales J.Cayron	2.608,74
618100 Emolument J.Piérard	5.902,69
618110 Cotisations sociales J.Piérard	2.507,07
618900 Indemnités kilométriques	123,74
Rémunérations, charges sociales et pensions [62]	
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles [630]	41.705,88
630100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles	195,00
630200 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	41.510,88
Amounts Written Off on Stocks, Orders in Progress and Trade Debts: Increase (Decrease) [631/4]	
Provisions for Liabilities and Charges: Increase (Decrease) [635/7]	
Autres charges d'exploitation [640/8]	5.172,50
640130 Précompte immobilier	166,66
640500 Accises	1.267,68
643000 Autres charges d'exploitation	3.738,16
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration [649]	
Bénéfice (Perte) d'exploitation [9901]	-66.626,18
Produits financiers [75]	159,95
Produits des immobilisations financières [750]	
Produits des actifs circulants [751]	
Autres produits financiers [752/9]	159,95
754000 Différences de change	0,01
756000 Produits des autres créances	159,94
Charges financières [65]	141,77
Charges des dettes [650]	
Amounts Written Off on other than Stocks, Orders in Progress and Trade Debts: Increase (Decrease) [651]	
Autres charges financières [652/9]	141,77
656000 Frais de banques, de chèques postaux	46,20
657000 Différence de paiement (+ ou -)	13,46
657010 Frais bancaires	82,11
Bénéfice (Perte) courant(e) avant impôts [9902]	-66.608,00
Produits exceptionnels [76]	

	Default
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles [760]	
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières [761]	
Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels [762]	
Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés [763]	
Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés [764/9]	
Charges exceptionnels [66]	
Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles [660]	
Réductions de valeur sur immobilisations financières [661]	
Provisions pour risques et charges exceptionnels: dotations (utilisations) [662]	
Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés [663]	
Autres charges exceptionnelles [664/668]	
Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration [669]	
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts [9903]	-66.608,00
Prélèvements sur les impôts différés [780]	
Transfert aux impôts différés [680]	
Impôts sur le résultat [67/77]	
Impôts sur le résultat [670/3]	
Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales [77]	
Bénéfice (Perte) de l'exercice [9904]	-66.608,00
Prélèvements sur les réserves immunisées [789]	
Transfert aux réserves immunisées [689]	
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter [9905]	-66.608,00

Prévisions financières - Résumé

BILANS	2023	2024	2025	2026	2027
Actifs immobilisés	101.032	59.052	17.073	-24.906	-66.885
Actifs circulants	60.333	90.439	131.647	215.588	328.152
<i>Stocks</i>	13.198	19.425	23.749	27.498	30.873
<i>Créances</i>	18.563	29.034	37.271	44.665	51.319
<i>Trésorerie</i>	28.572	41.980	70.627	143.425	245.959
Total de l'actif	161.364	149.491	148.720	190.682	261.266
Capitaux propres	7.112	-12.123	-14.227	27.537	98.622
<i>Capital</i>	0	0	0	0	0
<i>Réserves et résultat reporté</i>	7.112	-12.123	-14.227	27.537	98.622
Dettes bancaires et emprunts	140.000	140.000	135.341	130.496	125.458
Autres dettes	14.252	21.614	27.606	32.649	37.187
Total du passif	161.364	149.491	148.720	190.682	261.266
RESULTATS	2023	2024	2025	2026	2027
Chiffre d'affaires	183.433	287.941	369.632	442.959	508.953
Marge brute d'exploitation	127.669	198.717	253.641	303.770	348.885
Charges d'exploitation	105.569	170.723	208.517	210.972	213.180
<i>Frais généraux</i>	36.910	48.921	58.517	60.972	63.180
<i>Ressources humaines</i>	68.659	121.802	150.000	150.000	150.000
EBITDA	22.099	27.994	45.124	92.798	135.705
Résultat avant impôts	10.006	-19.235	-2.105	45.755	88.856
Résultat après impôts	7.112	-19.235	-2.105	41.764	71.085
CASH-FLOW	2023	2024	2025	2026	2027
1. Cash-flow opérationnel	1.697	13.408	33.306	77.643	107.573
<i>Résultat hors amortissements</i>	19.206	22.744	39.874	83.744	113.064
<i>Variation du BFR</i>	-17.509	-9.336	-6.569	-6.101	-5.491
2. Cash-flow financier	140.000	0	-4.659	-4.845	-5.039
<i>Sources de financement</i>	140.000	0	0	0	0
<i>Remboursement des dettes</i>	0	0	-4.659	-4.845	-5.039
3. Investissements	-113.125	0	0	0	0
Variation de trésorerie	28.572	13.408	28.647	72.798	102.534