RCS : NEVERS
Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00084
Numéro SIREN : 317 750 313
Nom ou dénomination : ABCHOTELS

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2017 sous le numéro de dépôt 1514

BILAN - ACTIF

2017 | B 1514

ARRIVÉE

19 JUIL. 2017

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NEVERS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			% de l'actif	Valeurs au 31/12/15	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				12		11
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	110 044	8 407	101 637		97 804	
Fonds commercial (1)	1 104 549	175 000	929 549		929 549	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				10		11
Terrains	810 919	280 000	530 919		530 919	
Constructions	2 079 934	1 854 217	225 718		280 710	
Installations tech., matériel & outillages	582 003	517 266	64 737		86 534	
Autres immobilisations corporelles	1 244 257	1 188 379	55 879		131 543	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				66		63
Participations	5 745 825		5 745 825		5 742 579	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 479		3 479		3 404	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**11 681 011**	**4 023 268**	**7 657 743**	**88**	**7 803 042**	**85**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro	11 505		11 505		11 475	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	13 089		13 089		15 310	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 100		3 100		86 600	1
Créances				9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	113 890	3 974	109 915		178 309	
Autres créances (3)	696 711		696 711		672 050	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	172 409		172 409	2	291 743	3
Charges constatées d'avance (3)	59 116		59 116	1	93 413	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 069 820**	**3 974**	**1 065 845**	**12**	**1 348 901**	**15**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**12 750 831**	**4 027 243**	**8 723 589**	**100**	**9 151 943**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme.

BILAN - PASSIF

En Euro — **Du 01/01/2016 au 31/12/2016** — ***ABC HOTELS***

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	% du passif	Valeurs au 31/12/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 577 641)	577 641	7	577 641	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 425	1	114 425	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale		2		1
Réserves statutaires ou contractuelles	119 498		119 498	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	58 669			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-92 322	-1	58 669	1
SITUATION NETTE	777 910	9	870 232	10
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	102 714	1	107 180	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**880 625**	**10**	**977 413**	**11**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	4 215 000	48	4 215 000	46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 924 519	34	3 204 247	35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 098			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 733		2 999	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	297 964	3	343 652	4
Dettes fiscales et sociales	378 650	4	386 826	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			21 276	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			529	
TOTAL DETTES	**7 842 964**	**90**	**8 174 530**	**89**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**8 723 589**	**100**	**9 151 943**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *6 645 383* — *2 999*
(1) Dont à moins d'un an — *1 173 848* — *8 171 531*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *18 748*
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	702 124	19	639 462	19	62 662	10
Production vendue (biens et services)	3 001 061	81	2 810 684	81	190 377	7
Montant net du chiffre d'affaires	**3 703 185**	**100**	**3 450 146**	**100**	**253 039**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			300		-300	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	79 069	2	96 566	3	-17 496	-18
Autres produits	88				88	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 782 342**	**102**	**3 547 012**	**103**	**235 330**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	229 453	6	212 079	6	17 374	8
Variation de stocks	2 222		7 175		-4 953	-69
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 226		15 864		362	2
Variation de stocks	-30		795		-824	-104
Autres achats et charges externes	1 199 650	32	1 638 868	48	-439 218	-27
Impôts, taxes et versements assimilés	144 797	4	176 429	5	-31 632	-18
Salaires et traitements	1 263 649	34	1 049 253	30	214 396	20
Charges sociales	370 183	10	333 247	10	36 936	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	163 467	4	255 360	7	-91 893	-36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 132		754		378	50
Dotations aux provisions						
Autres charges	339 843	9	174 807	5	165 036	94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 730 591**	**101**	**3 864 630**	**112**	**-134 039**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**51 751**	**1**	**-317 618**	**-9**	**369 369**	**116**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CHD L'Esprit d'Entreprendre

En Euro — **Du 01/01/2016 au 31/12/2016** — ***ABC HOTELS***

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	161		4		156	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			5 424		-5 424	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**161**		**5 428**		**-5 267**	**-97**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	271 601	7	34 350	1	237 251	691
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**271 601**	**7**	**34 350**	**1**	**237 251**	**691**
RÉSULTAT FINANCIER	**-271 441**	**-7**	**-28 922**	**-1**	**-242 518**	**-839**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-219 690**	**-6**	**-346 541**	**-10**	**126 851**	**37**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	354				354	
Sur opérations en capital	37 932	1	1 107 592	30	-1 069 659	-97
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	4 466		4 466			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**42 752**	**1**	**1 112 057**	**32**	**-1 069 305**	**-96**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			14 850		-14 850	-100
Sur opérations en capital	3 076		584 140	17	-581 065	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 076**		**598 990**	**17**	**-595 914**	**-99**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**39 676**	**1**	**513 067**	**15**	**-473 391**	**-92**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-87 691	-2	107 858	3	-195 549	-181
TOTAL DES PRODUITS	**3 825 255**	**103**	**4 664 497**	**135**	**-839 242**	**-18**
TOTAL DES CHARGES	**3 917 577**	**106**	**4 605 828**	**133**	**-688 251**	**-15**
Bénéfice ou Perte	**-92 322**	**-2**	**58 669**	**2**	**-150 991**	**-257**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CHD
L'Esprit d'Entreprendre
Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 8 723 588,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -92 322,08 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/03/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Convention d' Intégration fiscale à effet du 1er Janvier 2016 avec la société CIE HOTELIERE DE CHATEAUROUX.
L' impôt société est assis sur le résultat d' ensemble du groupe.
En l' absence d' intégration fiscale, il n' y aurait pas eu d' impôt société; l' intégration fiscale génére une économie d'impôt d' un montant de 9 134 Euros.

NOTE SUR FONDS DE COMMERCE

En application du règlement ANC 2015/06, un test de dépréciation du fonds commercial a été appliqué.

La valeur nette comptable de chaque fonds commercial a été comparée à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale s'entend comme étant la valeur qui pourrait être obtenue, à la date de clôture, de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie. La valeur d'usage est définie quant à elle comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

La valeur d'usage est calculée en retenant la méthode DCF (Discounted Cash Flow - Méthode des flux futurs nets de trésorerie actualisés).

Les critères retenus sont les suivants :

- Durée de la prévision : 5 ans
- Taux d'actualisation retenu : 12 %
- Taux de croissance à perpétuité : 1 %

Les valeurs ainsi obtenues étant supérieures à la valeur nette comptable de chaque fonds de commerce, mali technique de fusion inclus, aucune provision n'a été comptabilisée.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 30 ans	ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 12 ans	ans
- Installations techniques	7 à 10 ans	ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans	ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans	ans
- Instal. Agencts aménagts diver	3 à 12 ans	ans
- Aménagts extérieurs	5 à 12 ans	ans
- Panneaux publicitaires	2 à 7 ans	ans
- Matériel de transport	4 ans	ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans	ans
- Mobilier	2 à 7 ans	ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Le mali technique de fusion généré lors de la réalisation juridique de la TUP en décembre 2012 est inchangé en 2016. La répartition du mali technique de fusion de 346 115 Euros se décompose ainsi :

ddIbis Montluçon	15 461
• Ibis Nevers	-7 706
• Ibis Budget Varennes	157 760
• Ibis Budget Saint Victor	180 600

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Ibis Montluçon			308 709	324 170
Ibis Nevers			449 725	442 019
Ibis Budget Varennes Vauzelles				157 760
Ibis Budget Saint Victor				180 600
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**758 434**	**1 104 549**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) 1 104 549

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro — **Du 01/01/2016 au 31/12/2016** — ***ABC HOTELS*** **31/12/2016**

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	1 210 803		6 077
CORPORELLES	Terrains	810 919		
	Constructions — Sur sol propre	1 449 634		
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	630 300		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	628 369		7 804
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 153 537		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	3 451		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	104 013		966
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	4 780 224		8 770
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	5 742 579		3 246
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	3 404		75
	TOTAL	5 745 983		3 321
	TOTAL GENERAL	11 737 010		18 169

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**		2 287	1 214 593	
CORPORELLES	Terrains			810 919	
	Constructions — Sur sol propre			1 449 634	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			630 300	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		54 170	582 003	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers		14 037	1 139 500	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			3 451	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		3 673	101 307	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		71 880	4 717 114	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			5 745 825	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			3 479	
	TOTAL			5 749 304	
	TOTAL GENERAL		74 167	11 681 011	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro — Du 01/01/2016 au 31/12/2016 — *ABC HOTELS*

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 450	2 244	2 287	8 407
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 340 911	4 771		1 345 681
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	458 314	50 221		508 535
Inst. techniques matériel et outil. industriels		541 838	29 601	54 170	517 268
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 052 810	59 558	14 037	1 098 331
	Matériel de transport	1 728	863		2 591
	Mat. bureau et informatiq., mob.	74 921	16 210	3 673	87 458
	TOTAL	3 470 522	161 223	71 881	3 559 864
	TOTAL GENERAL	**3 478 971**	**163 467**	**74 167**	**3 568 271**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre				4 466			-4 466
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				4 466			-4 466
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					**4 466**			**-4 466**
Total général non ventilé						**4 466**		**-4 466**

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	175 000			175 000
Terrains	280 000			280 000
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL	**455 000**			**455 000**
Stocks				
Créances	6 441	1 132	3 598	3 974
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**461 441**	**1 132**	**3 598**	**458 974**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	107 180		4 466	102 714
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		**107 180**		**4 466**	**102 714**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	175 000			175 000
	Sur immobilisations - corporelles	280 000			280 000
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	6 441	1 132	3 598	3 974
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		**461 441**	**1 132**	**3 598**	**458 974**
TOTAL GÉNÉRAL		**568 621**	**1 132**	**8 064**	**561 689**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 132	3 598	
	- financières				
	- exceptionnelles			4 466	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs corporelles Immobilisations en cours	3 974 000			3 974 000
TOTAL	**3 974 000**			**3 974 000**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs. corporelles Immobilisations en cours	3 748 357	347 051	4 095 408
TOTAL	**3 748 357**	**347 051**	**4 095 408**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor. Terrains Constructions Inst. matériels, outillages Autres immobs. corpor. Immobilisations en cours	278 076	850 740		1 128 817		180 001		180 001
TOTAL	**278 076**	**850 740**		**1 128 817**		**180 001**		**180 001**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
COMPAGNIE HOT CHATEAUROUX - 22 Square John Perse 36	42 700	44 694	100,00	185 614
AUTUN LE VALLON - 0 Village du Vallon 71400 AUTUN - 532	7 500	-10 997	100,00	19 856
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
HPNE - 94 Rue de la Victoire 75009 PARIS - 809611262	3 585 352		33,46	-345 994
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
COMPAGNIE HOT CHATEAUROUX - 22 Square John Perse 36000 CH	42 700	44 694	100,00	3 850 058	3 850 058	112 738		1 217 618	185 614	
AUTUN LE VALLON - 0 Village du Vallon 71400 AUTUN - 532527026	7 500	-10 997	100,00	695 645	695 645	207 007		688 347	19 856	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
HPNE - 94 Rue de la Victoire 75009 PARIS - 809611262	3 585 352		33,46	1 200 000				1 055 647	-345 994	
Observations	Pas d' exercice précédent									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au *ABC HOTELS* 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 479		3 479
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		4 383	4 383	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.		109 506	109 506	
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	282 936	282 936	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	33 159	33 159	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		319 746	319 746	
	Charges constatées d'avance		60 871	60 871	
			59 116	59 116	
	TOTAUX		**873 196**	**869 717**	**3 479**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés	
		- Prêts accordés en cours d'exercice	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Du 01/01/2016 au ***ABC HOTELS*** **31/12/2016**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		5 745 703
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		122
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		**5 745 825**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		316 647
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**316 647**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 116
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**59 116**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 400
Autres créances	48 998
Disponibilités	157
TOTAL	**79 554**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 881,00	200,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 881,00	200,50

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		4 215 000			4 215 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	2 924 519	494 136	1 641 287	789 096
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		297 964	297 964		
Personnel & comptes rattachés		188 266	188 266		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		145 764	145 764		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 802	19 802		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	24 818	24 818		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 098	3 098		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**7 819 231**	**1 173 848**	**1 641 287**	**5 004 096**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 256 564
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	601
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 214
Dettes fiscales et sociales	294 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**451 674**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 63 738 €.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 74 026,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,50 %
Table de mortalité	Table réglementaire TPRV93
Départ volontaire à	62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

En garantie du prêt auprès du groupement bancaire composé du Crédit Agricole Centre Loire, de la Banque Populaire du Massif Central et de BPI Financement, d'un montant global de 2 585 757 Euros (soit 861 919 Euros pour chaque banque), il a été consenti les garanties suivantes :
- Nantissement des parts de la SNC AUTUN LE VALLON
- Nantissement des actions de la SAS COMPAGNIE HOTELIERE DE CHATEAUROUX
- Hypothèque de premier rang sur l'immeuble IBIS NEVERS, 3 Plateau de la Bonne Dame
- Hypothèque de premier rand sur l'immeuble IBIS MONTLUCON, rue Nicolaï.

* En garantie du prêt de 300 000 Euros Caisse d'Epargne souscrit le 5 Juin 2015, promesse d'affectation hypothécaire pour le montant initial.
*En garantie du prêt de 750 000 Euros CACL souscrit le 4 Novembre 2010, caution solidaire partielle.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles	4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 635 757	3 635 757
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 850 757**	**7 850 757**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Vrt Clts douteux Mercure	100	
REMB CLT RODET	47	
REM CLT EASY TRADE	27	
RBST CLT KAPLAN	51	
RBST CLT ECLUSE	98	
RBST CLT DUFOUR	160	
REMB CLT OERCIG BENNO	198	
REMB CLT PRANDO ANDREA	93	
REMB CLT PINAUD SYLVAIN	14	
Ajustmt Tva décaissée	2	
Retenues s/salaires Benali	493	
Rbt Bikaye 050115 chq jms reti		5
Vrt Rembt Frais BPI		18 262
Vrt Rembt Me Porte Rembt 2013		954
VRT TRIBET BERNARD chq volé		38
Clients et Mercure perdu	1 794	
Rbt Clt Ballansat 26/10/15		50
Rbt Ass Sinistre VArennes 2012		2 006
PAR-Rembt TLE Extension Ibis N		13 585
Ajustmt Clts Ibis Mls		24
Indemnité Forfait Résiliat°		216
Indemnité Forfait Résiliat°		567
Indemnité Forfait Résiliat°		143
Indemnité Forfait Résiliat°		156
Indemnité Forfait Résiliat°		136
Indemnité Forfait Résiliat°		636
Indemnité Forfait Résiliat°		222
Indemnité Forfait Résiliat°		378
Indemnité Forfait Résiliat°		236
Indemnité Forfait Résiliat°		272
Indemnité Forfait Résiliat°		46
Reprise Dérogatoire		4 466
TOTAL	**3 076**	**42 398**

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Le 22 Décembre 2015, Emission d' un emprunt obligataire divisé en 15 200 Obligations convertibles de 300 Euros de valeur nominale rémunérées au taux de 4.70 % pour une durée expirant le 31 Décembre 2021.

La méthode comptable "d'opération unique" a été choisi par les dirigeants, la prime de non conversion est une dette éventuelle qui n'a pas à être constatée au passif du bilan lors de l'émission de l'emprunt.

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions du 22 Décembre 2015 prévoit une prime de non conversion conduisant à un TRI de 12 %.
Dans le cadre des accords avec BPI et 132 Venture, l' hypothèse retenue est une conversion au terme du contrat.
Par conséquent, le montant total des primes de non conversion dues en cas de remboursement total de l'emprunt obligataire n' est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

A titre d'informations le montant des intérêts de et des éventuelles primes de conversion s' élèvent à :

	FF à 4,7%	PRIMES à 7,3%
2016	223 845,33	338 955,06
2017	217 296,67	364 150,35
2018	217 296,67	391 218,47
2019	217 296,67	420 298,62
2020	217 892,00	451 540,36
2021	217 296,67	485 104,37
	1 310 924,00	2 451 267,22

ABCHOTELS

Société par actions simplifiée
au capital de 577.640,50 euros
Siège social : 3, plateau de la Bonne Dame - RN 7 - 58000 Nevers
RCS NEVERS 317 750 313

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JUIN 2017

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIÈME RESOLUTION :

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 92 322 euros de la manière suivante :

A hauteur de la somme négative de au compte AUTRES RESERVES qui est ainsi ramené à la somme de 0 euro	58 669 euros
Le solde soit la somme négative de au compte REPORT A NOUVEAU Qui passe ainsi à la somme négative de 33 653 euros	33 653 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois précédents exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice clos le	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2015	Néant	-
31 décembre 2014	590 040 euros soit 99 euros par action	-
31 décembre 2013	1 501 920 euros, soit 252 euros par action	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président
La société HPVA HOTELS MANAGEMENT,
Représentée par HPVA HOTELS,
Elle-même représentée par son Directeur général, Monsieur Vincent AVILA

S.A.A.B

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
46, rue Cardinet - 75017 Paris
Tel: 09 74 77 52 88 – e-mail : audit@a-bacot.com

ABCHOTELS

Société par actions simplifiée au capital de 577 641 euros
Siège social : sis 3 Plateau de la bonne Dame - RN7 - 58000 Nevers
RCS Nevers 317 750 313

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

ABCHOTELS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice social clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABCHOTELS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation figurant à l'actif du bilan de la société sont évalués conformément aux informations présentées dans la partie Règles et méthodes comptables de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues pour les estimations des valeurs d'inventaire. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Paris, le 14 juin 2017

S.A.A.B



Gabriel de VILLEPIN
Commissaire aux Comptes inscrit
Membre de la Compagnie de Paris

BILAN - ACTIF

En Euro — **ABC HOTELS** — **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			% de l'actif	Valeurs au 31/12/15	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				12		11
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	110 044	8 407	101 637		97 804	
Fonds commercial (1)	1 104 549	175 000	929 549		929 549	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				10		11
Terrains	810 919	280 000	530 919		530 919	
Constructions	2 079 934	1 854 217	225 718		280 710	
Installations tech., matériel & outillages	582 003	517 266	64 737		86 534	
Autres immobilisations corporelles	1 244 257	1 188 379	55 879		131 543	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				66		63
Participations	5 745 825		5 745 825		5 742 579	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 479		3 479		3 404	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**11 681 011**	**4 023 268**	**7 657 743**	**88**	**7 803 042**	**85**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro	11 505		11 505		11 475	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	13 089		13 089		15 310	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 100		3 100		86 600	1
Créances				9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	113 890	3 974	109 915		178 309	
Autres créances (3)	696 711		696 711		672 050	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	172 409		172 409	2	291 743	3
Charges constatées d'avance (3)	59 116		59 116	1	93 413	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 069 820**	**3 974**	**1 065 845**	**12**	**1 348 901**	**15**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**12 750 831**	**4 027 243**	**8 723 589**	**100**	**9 151 943**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	% du passif	Valeurs au 31/12/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 577 641)	577 641	7	577 641	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 425	1	114 425	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	119 498	2	119 498	1
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	58 669			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-92 322	-1	58 669	1
SITUATION NETTE	777 910	9	870 232	10
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	102 714	1	107 180	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**880 625**	**10**	**977 413**	**11**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	4 215 000	48	4 215 000	46
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 924 519	34	3 204 247	35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 098			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 733		2 999	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	297 964	3	343 652	4
Dettes fiscales et sociales	378 650	4	386 826	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			21 276	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			529	
TOTAL DETTES	**7 842 964**	**90**	**8 174 530**	**89**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**8 723 589**	**100**	**9 151 943**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *6 645 383* — *2 999*
(1) Dont à moins d'un an — *1 173 848* — *8 171 531*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *18 748*
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABC HOTELS

En Euro **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	702 124	19	639 462	19	62 662	10
Production vendue (biens et services)	3 001 061	81	2 810 684	81	190 377	7
Montant net du chiffre d'affaires	**3 703 185**	**100**	**3 450 146**	**100**	**253 039**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			300		-300	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	79 069	2	96 566	3	-17 496	-18
Autres produits	88				88	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 782 342**	**102**	**3 547 012**	**103**	**235 330**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	229 453	6	212 079	6	17 374	8
Variation de stocks	2 222		7 175		-4 953	-69
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 226		15 864		362	2
Variation de stocks	-30		795		-824	-104
Autres achats et charges externes	1 199 650	32	1 638 868	48	-439 218	-27
Impôts, taxes et versements assimilés	144 797	4	176 429	5	-31 632	-18
Salaires et traitements	1 263 649	34	1 049 253	30	214 396	20
Charges sociales	370 183	10	333 247	10	36 936	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	163 467	4	255 360	7	-91 893	-36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 132		754		378	50
Dotations aux provisions						
Autres charges	339 843	9	174 807	5	165 036	94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 730 591**	**101**	**3 864 630**	**112**	**-134 039**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**51 751**	**1**	**-317 618**	**-9**	**369 369**	**116**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	161		4		156	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			5 424		-5 424	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**161**		**5 428**		**-5 267**	**-97**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	271 601	7	34 350	1	237 251	691
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**271 601**	**7**	**34 350**	**1**	**237 251**	**691**
RÉSULTAT FINANCIER	**-271 441**	**-7**	**-28 922**	**-1**	**-242 518**	**-839**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-219 690**	**-6**	**-346 541**	**-10**	**126 851**	**37**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	354				354	
Sur opérations en capital	37 932	1	1 107 592	30	-1 069 659	-97
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	4 466		4 466			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**42 752**	**1**	**1 112 057**	**32**	**-1 069 305**	**-96**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			14 850		-14 850	-100
Sur opérations en capital	3 076		584 140	17	-581 065	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 076**		**598 990**	**17**	**-595 914**	**-99**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**39 676**	**1**	**513 067**	**15**	**-473 391**	**-92**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-87 691	-2	107 858	3	-195 549	-181
TOTAL DES PRODUITS	**3 825 255**	**103**	**4 664 497**	**135**	**-839 242**	**-18**
TOTAL DES CHARGES	**3 917 577**	**106**	**4 605 828**	**133**	**-688 251**	**-15**
Bénéfice ou Perte	**-92 322**	**-2**	**58 669**	**2**	**-150 991**	**-257**

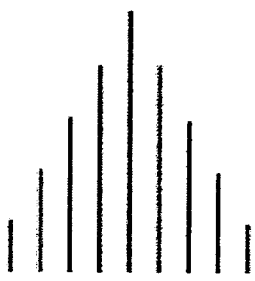
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CHD

L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 8 723 588,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -92 322,08 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/03/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Convention d' Intégration fiscale à effet du 1er Janvier 2016 avec la société CIE HOTELIERE DE CHATEAUROUX.
L' impôt société est assis sur le résultat d' ensemble du groupe.
En l' absence d' intégration fiscale, il n' y aurait pas eu d' impôt société; l' intégration fiscale génére une économie d'impôt d' un montant de 9 134 Euros.

NOTE SUR FONDS DE COMMERCE

En application du règlement ANC 2015/06, un test de dépréciation du fonds commercial a été appliqué.

La valeur nette comptable de chaque fonds commercial a été comparée à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale s'entend comme étant la valeur qui pourrait être obtenue, à la date de clôture, de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie. La valeur d'usage est définie quant à elle comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

La valeur d'usage est calculée en retenant la méthode DCF (Discounted Cash Flow - Méthode des flux futurs nets de trésorerie actualisés).

Les critères retenus sont les suivants :

- Durée de la prévision : 5 ans
- Taux d'actualisation retenu : 12 %
- Taux de croissance à perpétuité : 1 %

Les valeurs ainsi obtenues étant supérieures à la valeur nette comptable de chaque fonds de commerce, mali technique de fusion inclus, aucune provision n'a été comptabilisée.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 30 ans	ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 12 ans	ans
- Installations techniques	7 à 10 ans	ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans	ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans	ans
- Instal. Agencts aménagts diver	3 à 12 ans	ans
- Aménagts extérieurs	5 à 12 ans	ans
- Panneaux publicitaires	2 à 7 ans	ans
- Matériel de transport	4 ans	ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans	ans
- Mobilier	2 à 7 ans	ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Le mali technique de fusion généré lors de la réalisation juridique de la TUP en décembre 2012 est inchangé en 2016. La répartition du mali technique de fusion de 346 115 Euros se décompose ainsi :

ddIbis Montluçon	15 461
Ibis Nevers	-7 706
Ibis Budget Varennes	157 760
Ibis Budget Saint Victor	180 600

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Ibis Montluçon			308 709	324 170
Ibis Nevers			449 725	442 019
Ibis Budget Varennes Vauzelles				157 760
Ibis Budget Saint Victor				180 600
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**758 434**	**1 104 549**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) 1 104 549

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

En Euro **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	1 210 803		6 077
CORPORELLES	Terrains	810 919		
	Constructions — Sur sol propre	1 449 634		
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	630 300		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	628 369		7 804
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 153 537		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	3 451		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	104 013		966
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	4 780 224		8 770
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	5 742 579		3 246
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	3 404		75
	TOTAL	5 745 983		3 321
	TOTAL GENERAL	11 737 010		18 169

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**		2 287	1 214 593	
CORPORELLES	Terrains			810 919	
	Constructions — Sur sol propre			1 449 634	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			630 300	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		54 170	582 003	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers		14 037	1 139 500	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			3 451	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		3 673	101 307	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		71 880	4 717 114	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			5 745 825	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			3 479	
	TOTAL			5 749 304	
	TOTAL GENERAL		74 167	11 681 011	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 450	2 244	2 287	8 407
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 340 911	4 771		1 345 681
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	458 314	50 221		508 535
Inst. techniques matériel et outil. industriels		541 838	29 601	54 170	517 268
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 052 810	59 558	14 037	1 098 331
	Matériel de transport	1 728	863		2 591
	Mat. bureau et informatiq., mob.	74 921	16 210	3 673	87 458
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 470 522	161 223	71 881	3 559 864
	TOTAL GENERAL	**3 478 971**	**163 467**	**74 167**	**3 568 271**

CADRE B — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre				4 466			-4 466
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				4 466			-4 466
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					**4 466**			**-4 466**
Total général non ventilé						**4 466**		**-4 466**

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	175 000			175 000
Terrains	280 000			280 000
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL	**455 000**			**455 000**
Stocks				
Créances	6 441	1 132	3 598	3 974
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**461 441**	**1 132**	**3 598**	**458 974**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	107 180		4 466	102 714
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		**107 180**		**4 466**	**102 714**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	175 000			175 000
	Sur immobilisations - corporelles	280 000			280 000
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	6 441	1 132	3 598	3 974
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		**461 441**	**1 132**	**3 598**	**458 974**
TOTAL GÉNÉRAL		**568 621**	**1 132**	**8 064**	**561 689**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 132	3 598	
	- financières				
	- exceptionnelles			4 466	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

En Euro **Du 01/01/2016 au 31/12/2016**

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	3 974 000			3 974 000
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**3 974 000**			**3 974 000**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	3 748 357	347 051	4 095 408
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**3 748 357**	**347 051**	**4 095 408**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	278 076	850 740		1 128 817		180 001		180 001
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**278 076**	**850 740**		**1 128 817**		**180 001**		**180 001**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
COMPAGNIE HOT CHATEAUROUX - 22 Square John Perse 36	42 700	44 694	100,00	185 614
AUTUN LE VALLON - 0 Village du Vallon 71400 AUTUN - 532	7 500	-10 997	100,00	19 856
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
HPNE - 94 Rue de la Victoire 75009 PARIS - 809611262	3 585 352		33,46	-345 994
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
COMPAGNIE HOT CHATEAUROUX - 22 Square John Perse 36000 CH	42 700	44 694	100,00	3 850 058	3 850 058	112 738		1 217 618	185 614	
AUTUN LE VALLON - 0 Village du Vallon 71400 AUTUN - 532527026	7 500	-10 997	100,00	695 645	695 645	207 007		688 347	19 856	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
HPNE - 94 Rue de la Victoire 75009 PARIS - 809611262	3 585 352		33,46	1 200 000				1 055 647	-345 994	
Observations	Pas d' exercice précédent									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 479		3 479
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 383	4 383	
	Autres créances clients		109 506	109 506	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	282 936	282 936	
		Taxe sur la valeur ajoutée	33 159	33 159	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		319 746	319 746	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		60 871	60 871	
	Charges constatées d'avance		59 116	59 116	
TOTAUX			**873 196**	**869 717**	**3 479**

Renvois			Montant
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		5 745 703
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		122
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		**5 745 825**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		316 647
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**316 647**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ABC HOTELS
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 116
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**59 116**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 400
Autres créances	48 998
Disponibilités	157
TOTAL	**79 554**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 881,00	200,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 881,00	200,50

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		4 215 000			4 215 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	2 924 519	494 136	1 641 287	789 096
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		297 964	297 964		
Personnel & comptes rattachés		188 266	188 266		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		145 764	145 764		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 802	19 802		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	24 818	24 818		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 098	3 098		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**7 819 231**	**1 173 848**	**1 641 287**	**5 004 096**

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 256 564

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	601
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 214
Dettes fiscales et sociales	294 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**451 674**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 63 738 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 74 026,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,50 %
Table de mortalité	Table réglementaire TPRV93
Départ volontaire à	62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

En garantie du prêt auprès du groupement bancaire composé du Crédit Agricole Centre Loire, de la Banque Populaire du Massif Central et de BPI Financement, d'un montant global de 2 585 757 Euros (soit 861 919 Euros pour chaque banque), il a été consenti les garanties suivantes :
- Nantissement des parts de la SNC AUTUN LE VALLON
- Nantissement des actions de la SAS COMPAGNIE HOTELIERE DE CHATEAUROUX
- Hypothèque de premier rang sur l'immeuble IBIS NEVERS, 3 Plateau de la Bonne Dame
- Hypothèque de premier rand sur l'immeuble IBIS MONTLUCON, rue Nicolaï.

* En garantie du prêt de 300 000 Euros Caisse d'Epargne souscrit le 5 Juin 2015, promesse d'affectation hypothécaire pour le montant initial.
*En garantie du prêt de 750 000 Euros CACL souscrit le 4 Novembre 2010, caution solidaire partielle.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles	4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 635 757	3 635 757
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 850 757**	**7 850 757**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABC HOTELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Vrt Clts douteux Mercure	100	
REMB CLT RODET	47	
REM CLT EASY TRADE	27	
RBST CLT KAPLAN	51	
RBST CLT ECLUSE	98	
RBST CLT DUFOUR	160	
REMB CLT OERCIG BENNO	198	
REMB CLT PRANDO ANDREA	93	
REMB CLT PINAUD SYLVAIN	14	
Ajustmt Tva décaissée	2	
Retenues s/salaires Benali	493	
Rbt Bikaye 050115 chq jms reti		5
Vrt Rembt Frais BPI		18 262
Vrt Rembt Me Porte Rembt 2013		954
VRT TRIBET BERNARD chq volé		38
Clients et Mercure perdu	1 794	
Rbt Clt Ballansat 26/10/15		50
Rbt Ass Sinistre VArennes 2012		2 006
PAR-Rembt TLE Extension Ibis N		13 585
Ajustmt Clts Ibis Mls		24
Indemnité Forfait Résiliat°		216
Indemnité Forfait Résiliat°		567
Indemnité Forfait Résiliat°		143
Indemnité Forfait Résiliat°		156
Indemnité Forfait Résiliat°		136
Indemnité Forfait Résiliat°		636
Indemnité Forfait Résiliat°		222
Indemnité Forfait Résiliat°		378
Indemnité Forfait Résiliat°		236
Indemnité Forfait Résiliat°		272
Indemnité Forfait Résiliat°		46
Reprise Dérogatoire		4 466
TOTAL	**3 076**	**42 398**

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Le 22 Décembre 2015, Emission d' un emprunt obligataire divisé en 15 200 Obligations convertibles de 300 Euros de valeur nominale rémunérées au taux de 4.70 % pour une durée expirant le 31 Décembre 2021.

La méthode comptable "d'opération unique" a été choisi par les dirigeants, la prime de non conversion est une dette éventuelle qui n'a pas à être constatée au passif du bilan lors de l'émission de l'emprunt.

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions du 22 Décembre 2015 prévoit une prime de non conversion conduisant à un TRI de 12 %.
Dans le cadre des accords avec BPI et 132 Venture, l' hypothèse retenue est une conversion au terme du contrat.
Par conséquent, le montant total des primes de non conversion dues en cas de remboursement total de l'emprunt obligataire n' est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

A titre d'informations le montant des intérêts de et des éventuelles primes de conversion s' élèvent à :

	FF à 4,7%	PRIMES à 7,3%
2016	223 845,33	338 955,06
2017	217 296,67	364 150,35
2018	217 296,67	391 218,47
2019	217 296,67	420 298,62
2020	217 892,00	451 540,36
2021	217 296,67	485 104,37
	1 310 924,00	2 451 267,22