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 05/07/2019 sous le numéro de dépôt 1604

Comptes annuels

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	107 414	6 946	100 468	100 468
Fonds commercial	1 104 549	175 000	929 549	929 549
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 919	280 000	530 919	530 919
Constructions	2 109 051	1 942 660	166 390	179 808
Installations tech., matériels et outillages industriels	599 188	570 762	28 427	40 751
Autres immobilisations corporelles	1 246 288	1 228 422	17 866	26 575
Immobilisations en cours	10 661		10 661	10 661
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 746 703		5 746 703	5 746 703
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 725		1 725	3 479
TOTAL (I)	11 736 498	4 203 790	7 532 708	7 568 914
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	10 689		10 689	11 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 231		12 231	12 827
Avances et acomptes versés sur commandes	1 658		1 658	5 801
Créances				
Clients et comptes rattachés	152 125	2 571	149 554	134 628
Autres	320 509		320 509	282 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	150 000		150 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	368 828		368 828	242 445
Charges constatées d'avance	51 430		51 430	65 583
TOTAL (II)	1 067 471	2 571	1 064 900	755 700
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 803 969	4 206 361	8 597 607	8 324 614

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	577 641	577 641	577 641
Prime d'émission, de fusion, d'apport		114 425	114 425
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		119 498	119 498
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-95 157	-33 653
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		21 557	-61 504
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		93 782	98 248
	TOTAL (I)	831 747	814 655
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 123 047	2 468 180
Emprunts et dettes financières diverses		697 871	253 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 386	22 650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		309 353	239 299
Dettes fiscales et sociales		372 097	311 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 107	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	7 765 861	7 509 959
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	8 597 607	8 324 614
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		22 517	45 252

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	25 826		25 826	642 929
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 631 711		3 631 711	3 067 198
Chiffre d'affaires Net	3 657 536		3 657 536	3 710 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 739	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			122 157	39 509
Autres produits			128	87
TOTAL (I)			3 782 561	3 749 723
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			214 370	226 418
Variation de stocks (marchandises)			596	261
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 717	16 665
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			1 200	-384
Autres achats et charges externes *			1 332 885	1 161 417
Impôts, taxes et versements assimilés			112 788	137 943
Salaires et traitements			1 171 066	1 253 420
Charges sociales			325 424	334 729
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 125	120 309
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 571	1 194
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			276 748	381 381
TOTAL (II)			3 534 491	3 633 352
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			217 828	266 874
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			248 070	116 370
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 751	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			281	1 123
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 032	1 123
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			261 707	260 043
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			261 707	260 043
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-259 675	-258 920
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-11 605	-142 550

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	186	140
Sur opérations en capital		13 056
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	4 466	4 466
TOTAL (VII)	4 652	17 662
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	972	187
Sur opérations en capital		9 383
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	972	9 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 680	8 092
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-29 482	-72 954
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 789 245	3 768 508
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 767 687	3 830 012
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	21 557	-61 504

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 8 597 607 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 21 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hotels restaurants

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

IBIS NEVERS : Plateau de La Bonne dame 58000 NEVERS

IBIS BUDGET NEVERS : Rue de Bengy 58640 VARENNES-VAUZELLE

IBIS MONTLUCON : Quai Favières 03100 MONTLUCON

IBIS BUDGET MONTLUCON : 1 rue andré Citroen 03410 ST VICTOR

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 8 597 607 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 21 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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 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.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés ou encore résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice sur le fonds commercial.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
- Logiciels : 1 à 3 ans
- constructions : 10 à 30 ans
- Installations techniques : 7 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 3à 5 ans
- Mobilier : 2 à 7 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Provisions règlementées :

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

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 :

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

Intégrations fiscales :

La SAS ABC HOTELS est la société mère, depuis le 1/1/2016, au titre de l'intégrations fiscale de la société Cie Hôtelière de Chateauroux.

Emprunts obligataires

Le 22/12/2015, émission d'un emprunt obligataire divisé en 14050 obligations de 300 €uros de valeur nominale rémunérées au taux de 4,70% pur une durée de expirant le 31/12/2021.

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

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions du 22/12/2015 prévoit une prime de non conversion conduisant à un TRI de 12%.

Dans le cadre des accords avec BPI et 123 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 et des éventuelles primes de conversion s'élèvent à :

	FF à 4,7%	PRIMES à 7,3%
2016	200 856,46	312 823,25
2017	200 856,46	335 121,81
2018	200 856,46	359 925,48
2019	200 856,46	386 564,96
2020	201 406,75	416 313,60
2021	200 856,46	445 989,12
TOTAL	1 205 689,04	2 256 738,22

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 64.119 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 64.119 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	42	39
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	47	44

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 881	200.50000	577 641
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 881	200.50000	577 641

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	628 713
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	81 898
Emprunts	2 046 873
TOTAL	2 757 484

Commentaire
garantie des emprunts auprès du groupement bancaire composé du CACL, BPMC et BPI Financement :
Nantissement des parts de la SNC AUTUN LE VALLON
Nantissement des actions de la SAS CIE Hôtelière de Chateauroux
Hypothèse de premier rang sur l'immeuble IBIS NEVERS
Hypothèse de premier rang sur l'immeuble IBIS MONTLUCON
Promesse d'affectation hypothécaire pour le montant initial de l'emprunt la Caisse d'Epargne de 300.000 €
Caution solidaire partielle en garantie du prêt de 600.000 € du CACL du 4/11/2010

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :		3 974 000			3 974 000
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 924 029			1 924 029
Dotations de l'exercice		181 108			181 108
TOTAL		2 105 137			2 105 137
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		4 362 282			4 362 282
Montants de l'exercice		217 827			217 827
TOTAL		4 580 109			4 580 109
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		217 027			217 027
Entre 1 et 5 ans		411 686			411 686
A plus de 5 ans					
TOTAL		628 713			628 713
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans		1 868 863			1 868 863
A plus de 5 ans					
TOTAL		1 868 863			1 868 863
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	4 215 000		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 046 873		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 261 873		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
IBIS MONTLUCON	308 719
IBIS NEVERS	449 725
TOTAL	758 444

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Cie Hôtelière de Chateauroux 22 squ	42 700	100.00	3 850 058		1 238 913
	923 740		3 850 058		252 701
AUTUN LE VALLON Village du Vallon 7	7 500	100.00	695 645	151 691	671 161
	63 383		695 645		12 818
IMMOTEL MOULINS 3 Plateau de la b	1 000	100.00	1 000	2 300	
	-1 743		1 000		-2 743
PARTICIPATION (10 à 50%)					
HPNE 94 rue de la Victoire 75009 PAR	3 585 352	33.46	1 200 000	10 000	883 816
	3 247 437		1 200 000		17 184
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 211 963		
TOTAL	1 211 963		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	810 919		
Constructions sur sol propre	1 449 634		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	631 961		27 455
Installations techniques, matériel et outillages ind.	585 400		13 788
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 147 854		
Mat. de transport	3 451		
Mat. de bureau et info., mobilier	90 553		4 430
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 661		
Avances et acomptes			
TOTAL	4 730 434		45 673
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 746 703		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 479		
TOTAL	5 750 182		
TOTAL GENERAL	11 692 579		45 673

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 211 963	
TOTAL			1 211 963	
Terrains			810 919	
Constructions sur sol propre			1 449 634	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			659 416	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			599 188	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 147 854	
Mat. de transport			3 451	
Mat. de bureau et info., mobilier			94 983	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 661	
Avances et acomptes				
TOTAL			4 776 107	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 746 703	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 754	1 725	
TOTAL		1 754	5 748 428	
TOTAL GENERAL		1 754	11 736 498	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 946			6 946
	6 946			6 946
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 350 452	4 771		1 355 223
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	551 335	36 103		587 437
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	544 649	26 113		570 762
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	1 122 094	11 700		1 133 794
Matériel de transport	3 451			3 451
Mat. de bureau et informatique, mobilier	89 738	1 439		91 177
Emballages récup. et divers				
	3 661 719	80 125		3 741 844
TOTAL GENERAL	3 668 665	80 125		3 748 790

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	98 248		4 466		93 782
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	98 248		4 466		93 782
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	175 000				175 000
Immobilisations corporelles	280 000				280 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 194	2 571	1 194		2 571
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	456 194	2 571	1 194		457 571
TOTAL GENERAL (I+II+III)	554 442	2 571	5 660		551 353
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 571	1 194		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			4 466		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 725		1 725
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 827	2 827	
Autres créances clients	149 298	149 298	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14	14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	46 988	46 988	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 421	1 421	
Groupe et associés (2)	244 345	244 345	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	27 741	27 741	
Charges constatées d'avance	51 430	51 430	
TOTAL	525 789	524 064	1 725

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

		Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	4 215 000		4 215 000	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	72 589	72 589		
- à plus d'1 an à l'origine	2 050 458	443 971	1 606 487	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	309 353	309 353		
Personnel et comptes rattachés	164 727	164 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 349	116 349		
Impôts sur les bénéfices	21 484	21 484		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 971	26 971		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 566	42 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	697 871		697 871	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 107	15 107		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 732 475	1 213 117	6 519 358	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 345 884

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		5 746 403
Créances rattachées à des participations		163 991
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 440
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		693 678
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	82 526.92	51 310.46
Autres créances	11 782.28	14 035.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		93.76
TOTAL	94 309.20	65 440.01

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**82 526.92**	**51 310.46**
41810000 CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	82 526.92	51 310.46
Autres créances	**11 782.28**	**14 035.79**
40980000 RRR A OBTENIR ET AVOIR NON RECU	8 610.28	11 518.07
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 421.00	461.00
45587000 INT COURUS SUR CCA	1 751.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 056.72
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		**93.76**
51880000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		93.76
TOTAL	94 309.20	65 440.01

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**53 657.00**	**496.18**
Emprunts et dettes financières diverses	**4 193.00**	**316.00**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**170 720.57**	**102 442.19**
Dettes fiscales et sociales	**252 204.99**	**233 316.26**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	480 775.56	336 570.63

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**53 657.00**	**496.18**
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS & DETTES	3 585.00	496.18
51860000 ET FINANCIERS CH FINANCIERES A PAYER	50 072.00	
Emprunts et dettes financières diverses	**4 193.00**	**316.00**
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	4 193.00	316.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**170 720.57**	**102 442.19**
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	170 720.57	102 442.19
Dettes fiscales et sociales	**252 204.99**	**233 316.26**
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	99 784.20	97 926.00
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER	64 619.00	56 907.67
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	34 326.97	33 858.00
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER	25 551.12	42 538.53
44820000 CHARGES FISCALES/CP	1 824.00	2 086.06
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	271.00	
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	7 512.15	
44863000 FORM CONTINUE A PAYER	13 345.46	
44865000 EFFORT CONSTRUCTION	4 971.09	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	480 775.56	336 570.63

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges d'exploitation	51 430	65 583
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	51 430	65 583

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 28 JUIN 2019

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 21 557 euros de la manière suivante :

La totalité, soit la somme de 21 557 euros
au compte REPORT A NOUVEAU
qui passe ainsi de la somme négative de 95 157 euros
à la somme négative de 73 600 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois précédents exercices, il n'a été distribué aucune somme à titre de dividendes.

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

Emerson
audit & conseil

Emerson Audit
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
48 rue Cardinet - 75017 Paris
Tel. : 09 81 94 88 20

ABCHOTELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société par actions simplifiée au capital de 577 640,50 euros
Siège social : 3 plateau de la Bonne Dame - RN 7
58000 Nevers
R.C.S Nevers 317 750 313

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCHOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V – Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder

son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Paris, le 20 juin 2019

Emerson Audit



Gabriel de VILLEPIN
Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	107 414	6 946	100 468	100 468
Fonds commercial	1 104 549	175 000	929 549	929 549
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 919	280 000	530 919	530 919
Constructions	2 109 051	1 942 660	166 390	179 808
Installations tech., matériels et outillages industriels	599 188	570 762	28 427	40 751
Autres immobilisations corporelles	1 246 288	1 228 422	17 866	26 575
Immobilisations en cours	10 661		10 661	10 661
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 746 703		5 746 703	5 746 703
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 725		1 725	3 479
TOTAL (I)	11 736 498	4 203 790	7 532 708	7 568 914
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	10 689		10 689	11 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 231		12 231	12 827
Avances et acomptes versés sur commandes	1 658		1 658	5 801
Créances				
Clients et comptes rattachés	152 125	2 571	149 554	134 628
Autres	320 509		320 509	282 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	150 000		150 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	368 828		368 828	242 445
Charges constatées d'avance	51 430		51 430	65 583
TOTAL (II)	1 067 471	2 571	1 064 900	755 700
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 803 969	4 206 361	8 597 607	8 324 614

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	577 641	577 641	577 641
Prime d'émission, de fusion, d'apport		114 425	114 425
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		119 498	119 498
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-95 157	-33 653
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		21 557	-61 504
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		93 782	98 248
	TOTAL (I)	**831 747**	**814 655**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 123 047	2 468 180
Emprunts et dettes financières diverses		697 871	253 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 386	22 650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		309 353	239 299
Dettes fiscales et sociales		372 097	311 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 107	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**7 765 861**	**7 509 959**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**8 597 607**	**8 324 614**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	22 517	45 252

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	25 826		25 826	642 929
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 631 711		3 631 711	3 067 198
Chiffre d'affaires Net	**3 657 536**		**3 657 536**	**3 710 126**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 739	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			122 157	39 509
Autres produits			128	87
TOTAL (I)			**3 782 561**	**3 749 723**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			214 370	226 418
Variation de stocks (marchandises)			596	261
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 717	16 665
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			1 200	-384
Autres achats et charges externes *			1 332 885	1 161 417
Impôts, taxes et versements assimilés			112 788	137 943
Salaires et traitements			1 171 066	1 253 420
Charges sociales			325 424	334 729
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 125	120 309
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 571	1 194
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			276 748	381 381
TOTAL (II)			**3 534 491**	**3 633 352**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			217 828	266 874
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**248 070**	**116 370**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 751	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			281	1 123
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**2 032**	**1 123**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			261 707	260 043
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**261 707**	**260 043**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-259 675**	**-258 920**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-11 605**	**-142 550**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	186	140
Sur opérations en capital		13 056
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	4 466	4 466
TOTAL (VII)	4 652	17 662
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	972	187
Sur opérations en capital		9 383
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	972	9 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 680	8 092
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-29 482	-72 954
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 789 245	3 768 508
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 767 687	3 830 012
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	21 557	-61 504

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 8 597 607 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 21 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hotels restaurants

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

IBIS NEVERS : Plateau de La Bonne dame 58000 NEVERS

IBIS BUDGET NEVERS : Rue de Bengy 58640 VARENNES-VAUZELLE

IBIS MONTLUCON : Quai Favières 03100 MONTLUCON

IBIS BUDGET MONTLUCON : 1 rue andré Citroen 03410 ST VICTOR

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 8 597 607 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 21 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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 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.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés ou encore résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice sur le fonds commercial.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
- Logiciels : 1 à 3 ans
- constructions : 10 à 30 ans
- Installations techniques : 7 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 3à 5 ans
- Mobilier : 2 à 7 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Provisions règlementées :

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

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 :

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

Intégrations fiscales :
La SAS ABC HOTELS est la société mère, depuis le 1/1/2016, au titre de l'intégrations fiscale de la société Cie Hôtelière de Chateauroux.

Emprunts obligataires
Le 22/12/2015, émission d'un emprunt obligataire divisé en 14050 obligations de 300 €uros de valeur nominale rémunérées au taux de 4,70% pur une durée de expirant le 31/12/2021.

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

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions du 22/12/2015 prévoit une prime de non conversion conduisant à un TRI de 12%.

Dans le cadre des accords avec BPI et 123 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 et des éventuelles primes de conversion s'élèvent à :

	FF à 4,7%	PRIMES à 7,3%
2016	200 856,46	312 823,25
2017	200 856,46	335 121,81
2018	200 856,46	359 925,48
2019	200 856,46	386 564,96
2020	201 406,75	416 313,60
2021	200 856,46	445 989,12
TOTAL	1 205 689,04	2 256 738,22

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 64.119 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 64.119 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	42	39
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	47	44

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 881	200.50000	577 641
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 881	200.50000	577 641

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	628 713
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	81 898
Emprunts	2 046 873
TOTAL	2 757 484

Commentaire
garantie des emprunts auprès du groupement bancaire composé du CACL, BPMC et BPI Financement :
Nantissement des parts de la SNC AUTUN LE VALLON
Nantissement des actions de la SAS CIE Hôtelière de Chateauroux
Hypothèse de premier rang sur l'immeuble IBIS NEVERS
Hypothèse de premier rang sur l'immeuble IBIS MONTLUCON
Promesse d'affectation hypothécaire pour le montant initial de l'emprunt la Caisse d'Epargne de 300.000 €
Caution solidaire partielle en garantie du prêt de 600.000 € du CACL du 4/11/2010

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :		3 974 000			3 974 000
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 924 029			1 924 029
Dotations de l'exercice		181 108			181 108
TOTAL		2 105 137			2 105 137
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		4 362 282			4 362 282
Montants de l'exercice		217 827			217 827
TOTAL		4 580 109			4 580 109
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		217 027			217 027
Entre 1 et 5 ans		411 686			411 686
A plus de 5 ans					
TOTAL		628 713			628 713
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans		1 868 863			1 868 863
A plus de 5 ans					
TOTAL		1 868 863			1 868 863
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	4 215 000		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 046 873		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**6 261 873**		

Fonds commercial

		Montant
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		
IBIS MONTLUCON		308 719
IBIS NEVERS		449 725
	TOTAL	**758 444**

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Cie Hôtelière de Chateauroux 22 squ	42 700	100.00	3 850 058		1 238 913
	923 740		3 850 058		252 701
AUTUN LE VALLON Village du Vallon 7	7 500	100.00	695 645	151 691	671 161
	63 383		695 645		12 818
IMMOTEL MOULINS 3 Plateau de la b	1 000	100.00	1 000	2 300	
	-1 743		1 000		-2 743
PARTICIPATION (10 à 50%)					
HPNE 94 rue de la Victoire 75009 PAR	3 585 352	33.46	1 200 000	10 000	883 816
	3 247 437		1 200 000		17 184
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 211 963		
TOTAL	1 211 963		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	810 919		
Constructions sur sol propre	1 449 634		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	631 961		27 455
Installations techniques, matériel et outillages ind.	585 400		13 788
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 147 854		
Mat. de transport	3 451		
Mat. de bureau et info., mobilier	90 553		4 430
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 661		
Avances et acomptes			
TOTAL	4 730 434		45 673
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 746 703		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 479		
TOTAL	5 750 182		
TOTAL GENERAL	11 692 579		45 673

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 211 963	
TOTAL			1 211 963	
Terrains			810 919	
Constructions sur sol propre			1 449 634	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			659 416	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			599 188	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 147 854	
Mat. de transport			3 451	
Mat. de bureau et info., mobilier			94 983	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 661	
Avances et acomptes				
TOTAL			4 776 107	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 746 703	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 754	1 725	
TOTAL		1 754	5 748 428	
TOTAL GENERAL		1 754	11 736 498	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 946			6 946
	6 946			6 946
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 350 452	4 771		1 355 223
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	551 335	36 103		587 437
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	544 649	26 113		570 762
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	1 122 094	11 700		1 133 794
Matériel de transport	3 451			3 451
Mat. de bureau et informatique, mobilier	89 738	1 439		91 177
Emballages récup. et divers				
	3 661 719	80 125		3 741 844
TOTAL GENERAL	3 668 665	80 125		3 748 790

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	98 248		4 466		93 782
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	98 248		4 466		93 782
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	175 000				175 000
Immobilisations corporelles	280 000				280 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 194	2 571	1 194		2 571
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	456 194	2 571	1 194		457 571
TOTAL GENERAL (I+II+III)	554 442	2 571	5 660		551 353
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 571	1 194		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			4 466		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 725		1 725
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 827	2 827	
Autres créances clients	149 298	149 298	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14	14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	46 988	46 988	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 421	1 421	
Groupe et associés (2)	244 345	244 345	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	27 741	27 741	
Charges constatées d'avance	51 430	51 430	
TOTAL	**525 789**	**524 064**	**1 725**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	4 215 000		4 215 000	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	72 589	72 589		
- à plus d'1 an à l'origine	2 050 458	443 971	1 606 487	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	309 353	309 353		
Personnel et comptes rattachés	164 727	164 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 349	116 349		
Impôts sur les bénéfices	21 484	21 484		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 971	26 971		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 566	42 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	697 871		697 871	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 107	15 107		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**7 732 475**	**1 213 117**	**6 519 358**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 345 884

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		5 746 403
Créances rattachées à des participations		242 594
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 440
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		693 678
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	82 526.92	51 310.46
Autres créances	11 782.28	14 035.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		93.76
TOTAL	94 309.20	65 440.01

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**82 526.92**	**51 310.46**
41810000 CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	82 526.92	51 310.46
Autres créances	**11 782.28**	**14 035.79**
40980000 RRR A OBTENIR ET AVOIR NON RECU	8 610.28	11 518.07
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 421.00	461.00
45587000 INT COURUS SUR CCA	1 751.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 056.72
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		**93.76**
51880000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		93.76
TOTAL	94 309.20	65 440.01

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**53 657.00**	**496.18**
Emprunts et dettes financières diverses	**4 193.00**	**316.00**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**170 720.57**	**102 442.19**
Dettes fiscales et sociales	**252 204.99**	**233 316.26**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	480 775.56	336 570.63

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**53 657.00**	**496.18**
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS & DETTES	3 585.00	496.18
51860000 ET FINANCIERS CH FINANCIERES A PAYER	50 072.00	
Emprunts et dettes financières diverses	**4 193.00**	**316.00**
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	4 193.00	316.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**170 720.57**	**102 442.19**
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	170 720.57	102 442.19
Dettes fiscales et sociales	**252 204.99**	**233 316.26**
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	99 784.20	97 926.00
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER	64 619.00	56 907.67
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	34 326.97	33 858.00
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER	25 551.12	42 538.53
44820000 CHARGES FISCALES/CP	1 824.00	2 086.06
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	271.00	
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	7 512.15	
44863000 FORM CONTINUE A PAYER	13 345.46	
44865000 EFFORT CONSTRUCTION	4 971.09	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	480 775.56	336 570.63

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges d'exploitation	51 430	65 583
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	51 430	65 583