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 29/09/2022 sous le numéro de dépôt 2608

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
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	750 825	160 000	590 825	470 825
Constructions	2 183 221	2 047 339	135 882	135 620
Installations tech., matériels et outillages industriels	624 595	603 340	21 254	24 885
Autres immobilisations corporelles	1 452 056	1 248 762	203 294	101 206
Immobilisations en cours				20 221
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	2 015		2 015	2 290
TOTAL (I)	**11 971 378**	**4 241 387**	**7 729 991**	**7 531 767**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	8 079		8 079	12 535
En cours de production de biens	473		473	349
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 099		8 099	7 189
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	168 025	8 370	159 655	157 469
Autres	439 986		439 986	768 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	450 000		450 000	50 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	239 360		239 360	83 128
Charges constatées d'avance	42 407		42 407	13 923
TOTAL (II)	**1 356 428**	**8 370**	**1 348 058**	**1 093 465**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**13 327 806**	**4 249 757**	**9 078 050**	**8 625 232**

DocuSigned by:
95DDD4865E00493...

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
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		-813 880	-364 076
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-35 375	-449 804
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		56 884	69 183
	TOTAL (I)	**19 193**	**66 867**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			3 000
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		**3 000**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 219 170	2 373 688
Emprunts et dettes financières diverses		1 730 660	1 079 726
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		72 933	65 869
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		412 731	462 756
Dettes fiscales et sociales		375 488	326 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 874	1 091
Autres dettes			30 575
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**9 058 856**	**8 555 365**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**9 078 050**	**8 625 232**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	47 309

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	18 080		18 080	11 829
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 846 942		2 846 942	1 661 490
Chiffre d'affaires Net	**2 865 021**		**2 865 021**	**1 673 319**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			104 787	37 765
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			119 911	120 907
Autres produits			941	846
TOTAL (I)			**3 090 660**	**1 832 837**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			150 891	75 217
Variation de stocks (marchandises)			-910	3 334
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 917	10 206
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			4 333	-574
Autres achats et charges externes *			1 139 674	912 079
Impôts, taxes et versements assimilés			102 158	86 631
Salaires et traitements			1 122 588	818 774
Charges sociales			235 634	123 384
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 014	55 827
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			6 123	6 067
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			213 988	147 950
TOTAL (II)			**3 052 409**	**2 238 896**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			128 026	127 595
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**38 251**	**-406 059**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 212	5 112
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			625	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**3 837**	**5 112**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			252 137	251 795
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**252 137**	**251 795**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-248 299**	**-246 683**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-210 048**	**-652 742**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 945	2 931
Sur opérations en capital	18 637	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	135 299	12 299
TOTAL (VII)	**159 882**	**15 231**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 705	10 194
Sur opérations en capital	4 894	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000
TOTAL (VIII)	**20 599**	**13 194**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**139 283**	**2 036**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 391	-200 902
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**3 254 379**	**1 853 180**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**3 289 754**	**2 302 983**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-35 375**	**-449 804**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	3 212	5 112
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	12 519	9 713

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 078 050 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -35 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 078 050 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle entre janvier 2021 et juin 2021.

- Demande d'aide publique au fonds de solidarité au titre des mois de janvier 2021 et avril 2021

- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie

- Obtention des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 400 K €

- Report de 6 mois à 12 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs

A noter que certains établissements ont dû être fermés :

- Ibis Budget Saint Victor au mois de janvier 2021.
- Ibis Nevers du 18 décembre 2021 au 31 décembre 2021.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'exercice 2021 a été marqué par la reprise de la provision pour dépréciation du terrain situé à Clermont-Ferrand pour un montant de 120.000 €uros. Cette reprise fait suite à une expertise réalisée en début d'année 2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend à ce jour jusqu'au 31 juillet 2022.

Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

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

Test de dépréciation

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entité.

Pour rappel, un test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle qui s'entend comme la valeur la plus élevée de la valeur d'usage et de la valeur vénale.

Pour les besoins de cette clôture, faute de marché actif, la valeur vénale est difficile à obtenir. En outre, en raison des difficultés à effectuer des prévisions, la valeur d'usage est aussi délicate à déterminer. Un expertise a été réalisée, par un cabinet spécialisé, au cours de l'année 2021 permettant de valoriser l'actif actuel à une valeur supérieure à sa valeur nette comptable. Compte tenu de ces circonstances, aucun test de dépréciation n'a été réalisé.

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 2021. 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 €

Intégration fiscale

La SAS ABC HOTELS est la société mère, depuis le 1/1/2016, au titre de l'intégration 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. Le terme de l'emprunt a été repoussé au 30 juin 2022.

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

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.

Suite à la modification par l'ANC de la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013, l'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Ces calculs sont basés sur 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 2021) 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 1.00%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	29
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**35**	**33**

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	495 518
Autres engagements	1 194 170
Engagements de départ en retraite	67 539
TOTAL	**1 757 227**

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	
Prêt : garanti par l'Etat 90 %	922 500
TOTAL	**922 500**

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 313 898			1 313 898
Dotations de l'exercice		36 988			36 988
TOTAL		**1 350 885**			**1 350 885**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		2 293 136			2 293 136
Montants de l'exercice		126 207			126 207
TOTAL		**2 419 343**			**2 419 343**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		126 207			126 207
Entre 1 et 5 ans		189 311			189 311
A plus de 5 ans					
TOTAL		**315 518**			**315 518**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :		126 207			126 207

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	1 194 170		
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	**5 409 170**		

Fonds commercial

		Montant
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		
IBIS MONTLUCON		308 709
IBIS NEVERS		449 725
	TOTAL	**758 434**

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
392108296 SAS CIE HOTELIERE DE CHATE	42 700	100.00	3 850 058		755 681
SQUARE ST JOHN PERSE					
36000 CHATEAUROUX	1 388 418		3 850 058		180 840
432527026 SNC AUTUN LE VALLON	7 500	100.00	695 645		487 589
RUE PLATEAU DE LA BONNE DAME					
58000 NEVERS	169 537		695 645		108 895
834046161 SASU IMMOTEL MOULINS	1 000	100.00	1 000		234 201
PLATEAU DE LA BONNE DAME					
58000 NEVERS			1 000		9 288

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
809611262 HPNE	3 585 352	33.46	1 200 000		918 449
RUE DE LA VICTOIRE					
75009 PARIS	3 587 550		1 200 000		-138 540

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		750 825		
Constructions sur sol propre		1 449 634		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		705 916		27 671
Installations techniques, matériel et outillages ind.		619 862		6 075
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 245 032		120 496
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		97 290		3 491
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		20 221		
Avances et acomptes				
	TOTAL	**4 888 780**		**157 733**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 746 703		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 290		
	TOTAL	**5 748 993**		
	TOTAL GENERAL	**11 849 736**		**157 733**

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			750 825	
Constructions sur sol propre			1 449 634	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			733 587	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 341	624 595	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		14 254	1 351 275	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			100 782	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		20 221		
Avances et acomptes				
TOTAL		**35 815**	**5 010 697**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 746 703	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		275	2 015	
TOTAL		**275**	**5 748 718**	
TOTAL GENERAL		**36 090**	**11 971 378**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 946			6 946
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 946**			**6 946**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	1 380 431	12 318		1 392 749
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	639 498	15 091		654 589
Installations techniques, matériel et outillage industriel	594 976	9 705	1 341	603 340
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 146 131	19 800	14 254	1 151 676
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 986	2 100		97 086
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 856 023**	**59 014**	**15 595**	**3 899 441**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 862 968**	**59 014**	**15 595**	**3 906 387**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	69 183		12 299		56 884
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	**69 183**		**12 299**		**56 884**
Risques et charges					
Provisions pour litiges	3 000		3 000		
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	**3 000**		**3 000**		

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		120 000		160 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 067	6 123	3 820		8 370
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**461 067**	**6 123**	**123 820**		**343 370**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**533 250**	**6 123**	**139 119**		**400 254**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 123	3 820		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			135 299		
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	2 015		2 015
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	9 207	9 207	
Autres créances clients	158 818	158 818	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	300	300	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 930	54 930	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	355 437	355 437	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	29 319	29 319	
Charges constatées d'avance	42 407	42 407	
TOTAL	**652 433**	**650 418**	**2 015**

(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				
- à plus d'1 an à l'origine	2 219 170	708 386	1 502 333	8 450
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	412 731	412 731		
Personnel et comptes rattachés	94 927	94 927		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231 468	231 468		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 771	17 771		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 322	31 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 874	32 874		
Groupe et associés (2)	1 730 660	1 730 660		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**8 985 923**	**7 475 139**	**1 502 333**	**8 450**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 233			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	341 721			
(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		5 746 703
Créances rattachées à des participations		317 134
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
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		1 683 050
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		3 212
Charges financières		12 519

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	66 867
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**66 867**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**66 867**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-449 804
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-12 299
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	449 804
Variations en cours d'exercice	**-12 299**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**54 568**
Résultat de l'exercice	-35 375
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**19 193**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		167 630.41
Emprunts et dettes financières diverses	12 519.07	9 713.25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 908.70	290 257.41
Dettes fiscales et sociales	134 120.20	173 503.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**255 547.97**	**641 104.25**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		167 630.41
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS & DETTES		20 150.84
51860000 ET FINANCIERS CH FINANCIERES A PAYER		147 479.57
Emprunts et dettes financières diverses	12 519.07	9 713.25
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	12 519.07	9 713.25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 908.70	290 257.41
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	108 908.70	290 257.41
Dettes fiscales et sociales	134 120.20	173 503.18
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	92 414.37	81 709.57
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER		34 679.20
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	27 636.54	26 620.14
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER		9 809.28
44820000 CHARGES FISCALES/CP	805.00	789.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 898.00	17 563.50
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	1 427.79	1 434.42
44863000 FORM CONTINUE A PAYER	2 938.50	898.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**255 547.97**	**641 104.25**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation	42 407	13 923
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**42 407**	**13 923**

ABCHOTELS

Société par actions simplifiée
au capital de 954.580,50 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 27 SEPTEMBRE 2022

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 35.375 euros de la manière suivante :

La totalité, soit la somme négative de 35.375 euros
au compte REPORT A NOUVEAU
qui passe ainsi de la somme négative de 813.880 euros
à la somme négative de 849.255 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.

Capitaux propres

L'assemblée générale constate que suite à l'affectation de ce résultat, compte tenu de l'augmentation de capital de 376.940 euros par conversion d'obligations convertibles en date du 30 juin 2022 qui a généré une augmentation des capitaux propres de 564.000 euros, les capitaux propres, s'élevant à 583.193 euros, sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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

DocuSigned by:
95DDD4865E00493...

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
27, rue de Berri - 75008 Paris
Tel. : 01 87 44 57 87

ABCHOTELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société par Actions Simplifiée au capital de 954 580,50 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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCHOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

Le paragraphe « Faits caractéristiques » de l'annexe expose les mesures de soutien dans le but d'assurer la continuité d'exploitation dans le cadre de la crise sanitaire liée à la COVID-19. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la sincérité des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Comme indiqué dans le paragraphe « Test de dépréciation » de l'annexe, en raison de difficultés à déterminer la valeur réelle du fonds commercial, nous nous sommes appuyés sur la valeur d'expertise nette de chaque hôtel, déterminée lors d'une étude réalisée par un cabinet spécialisé au cours de l'année 2021.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 – Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

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 19 septembre 2022

Emerson Audit



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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
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	750 825	160 000	590 825	470 825
Constructions	2 183 221	2 047 339	135 882	135 620
Installations tech., matériels et outillages industriels	624 595	603 340	21 254	24 885
Autres immobilisations corporelles	1 452 056	1 248 762	203 294	101 206
Immobilisations en cours				20 221
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	2 015		2 015	2 290
TOTAL (I)	**11 971 378**	**4 241 387**	**7 729 991**	**7 531 767**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	8 079		8 079	12 535
En cours de production de biens	473		473	349
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 099		8 099	7 189
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	168 025	8 370	159 655	157 469
Autres	439 986		439 986	768 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	450 000		450 000	50 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	239 360		239 360	83 128
Charges constatées d'avance	42 407		42 407	13 923
TOTAL (II)	**1 356 428**	**8 370**	**1 348 058**	**1 093 465**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**13 327 806**	**4 249 757**	**9 078 050**	**8 625 232**

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
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			-813 880	-364 076
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-35 375	-449 804
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			56 884	69 183
		TOTAL (I)	**19 193**	**66 867**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				3 000
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		**3 000**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles			4 215 000	4 215 000
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 219 170	2 373 688
Emprunts et dettes financières diverses			1 730 660	1 079 726
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			72 933	65 869
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			412 731	462 756
Dettes fiscales et sociales			375 488	326 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			32 874	1 091
Autres dettes				30 575
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**9 058 856**	**8 555 365**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**9 078 050**	**8 625 232**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	47 309

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	18 080		18 080	11 829
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 846 942		2 846 942	1 661 490
Chiffre d'affaires Net	**2 865 021**		**2 865 021**	**1 673 319**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			104 787	37 765
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			119 911	120 907
Autres produits			941	846
TOTAL (I)			**3 090 660**	**1 832 837**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			150 891	75 217
Variation de stocks (marchandises)			-910	3 334
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 917	10 206
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			4 333	-574
Autres achats et charges externes *			1 139 674	912 079
Impôts, taxes et versements assimilés			102 158	86 631
Salaires et traitements			1 122 588	818 774
Charges sociales			235 634	123 384
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 014	55 827
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			6 123	6 067
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			213 988	147 950
TOTAL (II)			**3 052 409**	**2 238 896**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			128 026	127 595
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**38 251**	**-406 059**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 212	5 112
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			625	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**3 837**	**5 112**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			252 137	251 795
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**252 137**	**251 795**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-248 299**	**-246 683**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-210 048**	**-652 742**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 945	2 931
Sur opérations en capital	18 637	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	135 299	12 299
TOTAL (VII)	**159 882**	**15 231**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 705	10 194
Sur opérations en capital	4 894	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000
TOTAL (VIII)	**20 599**	**13 194**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**139 283**	**2 036**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 391	-200 902
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**3 254 379**	**1 853 180**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**3 289 754**	**2 302 983**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-35 375**	**-449 804**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	3 212	5 112
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	12 519	9 713

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 078 050 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -35 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 078 050 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 375 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle entre janvier 2021 et juin 2021.

- Demande d'aide publique au fonds de solidarité au titre des mois de janvier 2021 et avril 2021

- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie

- Obtention des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 400 K €

- Report de 6 mois à 12 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs

A noter que certains établissements ont dû être fermés :

- Ibis Budget Saint Victor au mois de janvier 2021.
- Ibis Nevers du 18 décembre 2021 au 31 décembre 2021.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'exercice 2021 a été marqué par la reprise de la provision pour dépréciation du terrain situé à Clermont-Ferrand pour un montant de 120.000 €uros. Cette reprise fait suite à une expertise réalisée en début d'année 2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend à ce jour jusqu'au 31 juillet 2022.

Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Aux termes d'une résolution de l'assemblée générale mixte en date du 22 décembre 2015 et suite à la conversion de 1.880 obligations convertibles de la Société par notifications reçues le 30 juin 2022, le capital social a été augmenté de 376.940 euros par conversion de ces obligations convertibles en action.

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

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

Test de dépréciation

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entité.

Pour rappel, un test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle qui s'entend comme la valeur la plus élevée de la valeur d'usage et de la valeur vénale.

Pour les besoins de cette clôture, faute de marché actif, la valeur vénale est difficile à obtenir. En outre, en raison des difficultés à effectuer des prévisions, la valeur d'usage est aussi délicate à déterminer. Un expertise a été réalisée, par un cabinet spécialisé, au cours de l'année 2021 permettant de valoriser l'actif actuel à une valeur supérieure à sa valeur nette comptable. Compte tenu de ces circonstances, aucun test de dépréciation n'a été réalisé.

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 2021. 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 €

Intégration fiscale

La SAS ABC HOTELS est la société mère, depuis le 1/1/2016, au titre de l'intégration 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. Le terme de l'emprunt a été repoussé au 30 juin 2022.

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

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.

Suite à la modification par l'ANC de la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013, l'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Ces calculs sont basés sur 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 2021) 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 1.00%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	29
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**35**	**33**

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	495 518
Autres engagements	1 194 170
Engagements de départ en retraite	67 539
TOTAL	**1 757 227**

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	
Prêt : garanti par l'Etat 90 %	922 500
TOTAL	**922 500**

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		1 313 898			1 313 898
Dotations de l'exercice		36 988			36 988
TOTAL		**1 350 885**			**1 350 885**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		2 293 136			2 293 136
Montants de l'exercice		126 207			126 207
TOTAL		**2 419 343**			**2 419 343**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		126 207			126 207
Entre 1 et 5 ans		189 311			189 311
A plus de 5 ans					
TOTAL		**315 518**			**315 518**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :		126 207			126 207

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	1 194 170		
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	**5 409 170**		

Fonds commercial

		Montant
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		
IBIS MONTLUCON		308 709
IBIS NEVERS		449 725
	TOTAL	**758 434**

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
392108296 SAS CIE HOTELIERE DE CHATE	42 700	100.00	3 850 058		755 681
SQUARE ST JOHN PERSE	---	---	---	---	---
36000 CHATEAUROUX	1 388 418		3 850 058		180 840
432527026 SNC AUTUN LE VALLON	7 500	100.00	695 645		487 589
RUE PLATEAU DE LA BONNE DAME	---	---	---	---	---
58000 NEVERS	169 537		695 645		108 895
834046161 SASU IMMOTEL MOULINS	1 000	100.00	1 000		234 201
PLATEAU DE LA BONNE DAME	---	---	---	---	---
58000 NEVERS			1 000		9 288

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
809611262 HPNE	3 585 352	33.46	1 200 000		918 449
RUE DE LA VICTOIRE	---	---	---	---	---
75009 PARIS	3 587 550		1 200 000		-138 540

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	750 825		
Constructions sur sol propre	1 449 634		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	705 916		27 671
Installations techniques, matériel et outillages ind.	619 862		6 075
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 245 032		120 496
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info.,mobilier	97 290		3 491
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 221		
Avances et acomptes			
TOTAL	**4 888 780**		**157 733**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 746 703		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 290		
TOTAL	**5 748 993**		
TOTAL GENERAL	**11 849 736**		**157 733**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		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			750 825	
Constructions sur sol propre			1 449 634	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			733 587	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 341	624 595	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		14 254	1 351 275	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			100 782	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		20 221		
Avances et acomptes				
TOTAL		**35 815**	**5 010 697**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 746 703	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		275	2 015	
TOTAL		**275**	**5 748 718**	
TOTAL GENERAL		**36 090**	**11 971 378**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 946			6 946
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 946**			**6 946**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	1 380 431	12 318		1 392 749
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	639 498	15 091		654 589
Installations techniques, matériel et outillage industriel	594 976	9 705	1 341	603 340
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 146 131	19 800	14 254	1 151 676
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 986	2 100		97 086
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 856 023**	**59 014**	**15 595**	**3 899 441**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 862 968**	**59 014**	**15 595**	**3 906 387**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	69 183		12 299		56 884
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	**69 183**		**12 299**		**56 884**
Risques et charges					
Provisions pour litiges	3 000		3 000		
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	**3 000**		**3 000**		

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		120 000		160 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 067	6 123	3 820		8 370
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**461 067**	**6 123**	**123 820**		**343 370**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**533 250**	**6 123**	**139 119**		**400 254**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 123	3 820		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			135 299		
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	2 015		2 015
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	9 207	9 207	
Autres créances clients	158 818	158 818	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	300	300	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 930	54 930	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	355 437	355 437	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	29 319	29 319	
Charges constatées d'avance	42 407	42 407	
TOTAL	**652 433**	**650 418**	**2 015**

(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				
- à plus d'1 an à l'origine	2 219 170	708 386	1 502 333	8 450
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	412 731	412 731		
Personnel et comptes rattachés	94 927	94 927		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231 468	231 468		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 771	17 771		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 322	31 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 874	32 874		
Groupe et associés (2)	1 730 660	1 730 660		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**8 985 923**	**7 475 139**	**1 502 333**	**8 450**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 233			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	341 721			
(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		5 746 703
Créances rattachées à des participations		317 134
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
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		1 683 050
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		3 212
Charges financières		12 519

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	66 867
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**66 867**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**66 867**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-449 804
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-12 299
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	449 804
Variations en cours d'exercice	**-12 299**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**54 568**
Résultat de l'exercice	-35 375
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**19 193**

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		167 630.41
Emprunts et dettes financières diverses	12 519.07	9 713.25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 908.70	290 257.41
Dettes fiscales et sociales	134 120.20	173 503.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**255 547.97**	**641 104.25**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		167 630.41
16884000 INT.COURUS/EMPRUNTS & DETTES		20 150.84
51860000 ET FINANCIERS CH FINANCIERES A PAYER		147 479.57
Emprunts et dettes financières diverses	12 519.07	9 713.25
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	12 519.07	9 713.25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 908.70	290 257.41
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	108 908.70	290 257.41
Dettes fiscales et sociales	134 120.20	173 503.18
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	92 414.37	81 709.57
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER		34 679.20
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	27 636.54	26 620.14
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER		9 809.28
44820000 CHARGES FISCALES/CP	805.00	789.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 898.00	17 563.50
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	1 427.79	1 434.42
44863000 FORM CONTINUE A PAYER	2 938.50	898.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**255 547.97**	**641 104.25**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation	42 407	13 923
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**42 407**	**13 923**