RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01167
Numéro SIREN : 429 797 319
Nom ou dénomination : ABORD

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2017 sous le numéro de dépôt 8992

DEPOT N°B8992.....DU 17 OCT. 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : ABORD

Adresse de l'entreprise 2 RUE LENA BERNSTEIN AEROPORT DE CLERMONT AUVERGNE 63510 AULNAT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 2 9 7 9 7 3 1 9 0 0 0 1 0

Néant ☐ *

Exercice N clos le 31 12 2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 757	AG 2 707	50
	Fonds commercial (1)	AH	380 641	AI	380 641
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	80 518	AO	80 518
	Constructions	AP	2 795 445	AQ 233 057	2 562 388
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	626 622	AS 286 669	339 953
	Autres immobilisations corporelles	AT	581 087	AU 433 717	147 371
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	2 500	BI	2 500
	TOTAL (II)	BJ	4 469 571	BK 956 149	3 513 422
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	33 614	BM	33 614
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	401 111	BY 2 809	398 302
	Autres créances (3)	BZ	258 997	CA	258 997
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	864 949	CG	864 949
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	139 546	CI	139 546
	TOTAL (III)	CJ	1 698 217	CK 2 809	1 695 408
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 167 787	1A 958 958	5 208 829

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2051-SD 2017

② BILAN — PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABORD

Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	136 499
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 049 248
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	37 718
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	134 406
	TOTAL (I)	DL	1 401 870
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 674 227
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	27 902
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	686 711
	Dettes fiscales et sociales	DY	120 237
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	209 370
	Autres dettes	EA	27 688
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	60 826
	TOTAL (IV)	EC	3 806 959
	(V)	ED	
	Écarts de conversion passif *	EE	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 208 829

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 396 764
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 818

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2017

Désignation de l'entreprise : ~~ABORD~~

Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	4 971 761	FH		FI	4 971 761	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 971 761	FK		FL	4 971 761	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	51 400	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	57 615	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 841	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 083 618	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 090 685	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(9 646)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 401 121	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	106 041	
	Salaires et traitements *					FY	635 648	
	Charges sociales (10)					FZ	265 999	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements *					GA	180 169	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	2 809	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	178 124	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 850 950	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	232 668	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 742	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	6 742	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37 580	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	37 580	
- RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(30 838)	
- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	201 829	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ABORD — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	902
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 400
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19 302
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	34 667
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	12 329
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	134 406
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	181 402
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(162 100)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	2 012
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	5 109 661
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 071 944
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	37 718

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	573
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	51 581
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	175 291
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cession véhicule	12 329	18 400
Droit entrée Ibis Budget	33 500	
Pénalités et divers	1 167	902
Dotation aux amortissements dérogatoires	134 406	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

Annexe

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 208 829,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 717,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/04/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

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.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : produit de 30.210 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

2.2 - Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, le dirigeant a estimé que les fonds de commerce n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. Les conditions d'exploitation des fonds ainsi que la rentabilité observée sont stables, il n'a pas été relevé d'indice de perte de valeur, aucune dépréciation des fonds de commerce n'a été constatée.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Fermeture de l'hôtel à l'enseigne "Balladins" fin décembre 2015 afin de réaliser des travaux pour un changement d'Enseigne.

Réouverture en juin 2016 sous l'enseigne Ibis Budget.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 380 641 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	380 641		380 641	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	380 641		380 641	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 4 469 571 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	383 398			383 398
Immobilisations corporelles	1 485 047	2 704 042	105 417	4 083 672
Immobilisations financières	2 500			2 500
TOTAL	1 870 945	2 704 042	105 417	4 469 571

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 956 149 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 707			2 707
Immobilisations corporelles	794 671	180 169	21 398	953 442
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	797 378	180 169	21 398	956 149

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similair	50	0	50	Non amortiss.
Marque abord	927	927	0	10 ans
Logiciels	1 780	1 780	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	380 641	0	380 641	Non amortiss.
Terrain hotel balladins	80 518	0	80 518	Non amortiss.
Batiments constructions	2 795 445	233 057	2 562 388	de 5 à 40 ans
Materiel et outillage	610 276	275 737	334 539	de 2 à 10 ans
Materiel resto astrolab	8 684	5 466	3 218	de 3 à 5 ans
Materiel alezan	7 661	5 465	2 196	de 2 à 5 ans
Install. gene. agenc.	434 292	369 795	64 497	de 2 à 10 ans
Agencement alezan	5 222	1 966	3 257	de 2 à 4 ans
Materiel transport	108 166	51 468	56 698	de 1 à 5 ans
Materiel bureau	30 407	8 310	22 097	de 2 à 6 ans
Materiel bureau alezan	3 000	2 178	822	de 1 à 5 ans
TOTAL	4 467 071	956 149	3 510 922	

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 802 154 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*2 500*		*2 500*
Actif circulant & charges d'avance	*799 654*	*799 654*	
TOTAL	*802 154*	*799 654*	*2 500*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 2 809 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*6 034*	*2 809*		*6 034*	*2 809*
Comptes financiers					
Total	*6 034*	*2 809*		*6 034*	*2 809*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 14 248 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*11 605*
Autres créances	*1 668*
Disponibilités	*974*
TOTAL	*14 248*

3.6 - Charges constatées d'avance = 139 546 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	16,00	40 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	16,00	40 000

4.2 - Provisions = 134 406 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		134 406			134 406
TOTAL		134 406			134 406

4.3 - Etat des dettes = 3 806 959 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 674 227	264 032	1 093 116	1 317 079
Dettes financières diverses	27 902	27 902		
Fournisseurs	686 711	686 711		
Dettes fiscales & sociales	120 237	120 237		
Dettes sur immobilisations	209 370	209 370		
Autres dettes	27 688	27 688		
Produits constatés d'avance	60 826	60 826		
TOTAL	3 806 959	1 396 764	1 093 116	1 317 079

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 540 829 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	4 473
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	459 966
Dettes fiscales & sociales	76 391
Autres dettes	
TOTAL	540 829

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 60 826 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 4 971 761 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*4 743 027*	*95,40 %*
Produits des activités annexes	*228 734*	*4,60 %*
TOTAL	*4 971 761*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 012 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*232 668*	*66 264*	*166 404*
Résultat financier	*-30 838*	*-10 279*	*-20 559*
Résultat exceptionnel	*-162 100*	*-53 973*	*-108 127*
Participation des salariés			
TOTAL	*39 730*	*2 012*	*37 718*

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	*37 718*
Impôts sur les bénéfices	*2 012*
Résultat comptable avant impôts	*39 730*
Variation des prov. réglementées	*134 406*
Résultat hors impôts et dérogatoire	*174 135*

5.4 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*6 120*
- TOTAL	*6 120*

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*5*	
Agents de maitrise & techniciens	*5*	
Employés	*13*	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	*3*	
TOTAL	*26*	*0*

6.3 - Engagements donnés = 62 500 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	*62 500*
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	*62 500*

6.4 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunts en cours au 31/12/2015 :

Nantissement du fond de commerce Ibis Budget (ex enseigne Les Balladins) en premier rang au profit des banques : BPMC ˜ Crédit Agricole Centre France et Lyonnaise de banque pour 240.000 euros chacune soit 720.000 euros.

Nouveaux emprunts :

BPMC : 200.000 euros + Caisse Epargne : 200.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget

BPMC : 750.000 euros - garantie accordée : hypothèque en rang 2 en pleine propriété sur l'Immeuble 43 rue Pierre Boulanger 63000 Clermont Ferrand

Caisse Epargne : 350.000 euros + 650.000 euros - garantie accordée : hypothèque en rang 2 en pleine propriété sur l'Immeuble 43 rue Pierre Boulanger 63000 Clermont Ferrand : égalité de rang avec BPMC

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

6.5 - Autres informations complémentaires

INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 1er janvier 2003, la société SAS ABORD est intégrée fiscalement avec la société SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS.

Chaque entité doit constater sa dette fiscale vis-à-vis de la société mère, soit 5.079 euros, à laquelle il faut déduire les crédits d'impôts soit 3.067 euros au titre de l'apprentissage et 30.210 euros au titre du C.I.C.E., soit un crédit d'impôt net comptabilisé pour - 28.198 euros.

Il n'existe pas de divergence entre l'impôt comptabilisé et la dette du Groupe. Néanmoins, si la société n'avait pas été fiscalement intégrée, une quote part de son résultat , plafonné à 38.120 euros, aurait été imposée au taux de 15%, taux réduit applicable au PME.
Cette divergence entraîne un surcout fiscal de 6.989 euros.

LOCATION GERANCE :

Depuis le 1er octobre 2012, la société SAS AT2 - 30 rue Georges Besse - 63000 Clermont-Ferrand - donne en location gérance à la société ABORD le fonds de commerce de l'Hôtel Ibis Style Le Brezet situé Clermont Ferrand. La redevance annuelle comptabilisée sur l'exercice s'élève à 550.000 euros.

CAUTION DONNEE :

Caution au titre d'une clause de garantie de passif au profit du CIC : 62.500 euros.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 14 248 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*11 605*
Clients - fae(41810000)	*11 605*
Autres créances :	*1 668*
Fournisseurs - aar(40980000)	*1 668*
Disponibilités :	*974*
Banque interets a recevoir(51870000)	*974*
TOTAL	*14 248*

8.2 - Charges constatées d'avance = 139 546 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*139 546*
TOTAL	*139 546*

8.3 - Charges à payer = 540 829 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*4 473*
Interets courus / emprunts(16884000)	*3 563*
Banque interets a payer(51860000)	*910*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*459 966*
Fournisseurs - fnp(40810000)	*360 228*
Fnp fournisseurs immos(40840000)	*99 737*
Dettes fiscales et sociales :	*76 391*
Provision conges a payer(42820000)	*35 840*
Personnel - charges a payer(42860000)	*4 700*
Charges sociales / conges a pa(43820000)	*14 347*
Org. sociaux - charges a payer(43860000)	*16 380*
Etat charges a payer(44860000)	*5 124*
TOTAL	*540 829*

8.4 - Produits constatés d'avance = 60 826 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	*32 009*
Subventions kronembourg(48721000)	*28 817*
TOTAL	*60 826*

9 – ENGAGEMENTS DE LA SOCIETE

9.1 - Engagements en matière de retraite :

En vertu des dispositions de l'article 123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière des indemnités versées en raison du départ à la retraite des salariés peut être estimé, au 31 décembre 2016 à **27.403 euros** (charges sociales patronales comprises).

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

Hypothèses de calculs retenues

Augmentation des salaires de 1 % pour toutes les catégories.
Taux d'actualisation de 3 %.

Paramètres sociaux :

Age de départ prévu : 67 ans pour toutes les catégories.
Le taux rotation retenu est de 1% constant
Départ à l'initiative du salarié
Taux de charges sociales retenus à 40 % pour les non cadres et 50 % pour les cadres

Paramètres techniques :

L'année de calcul retenue est l'année 2016.
La table de mortalité est la table réglementaire INSEE 2010-2012
La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

10 – AUTRES INFORMATIONS

10.1 – Entreprises liées :

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

Compte	Libellé	Solde Débit	Solde Crédit
45101000	C/C CHR INTEGRATION FISC	28 198,00	0
45107000	C/C CHR	0	0
45110000	C/C AT2	0	27 819,44
45170000	INTERETS C/C CHR A RECEVOIR	572.72	0
61110001	SOUS TRAIT GENERALE IBIS	139 875,00	0
61110002	SOUS TRAIT GENERALE TRAITEUR	80 500,00	0
61110004	SOUS TRAIT GENERALE BALLADINS	24 500,00	0
61110005	SOUS TRAIT GENERALE ALEZAN	0	0
61110006	SOUS TRAIT GENERALE CATERING	24 000,00	0
61110007	SOUS TRAIT GENERALE ASM	58 125,00	0
61310000	LOCATION GERANCE IBIS	549 999,96	0
76385000	INTERETS DES COMPTES COURANTS	0	572.72

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentés en euros

Emprunts en cours au 31/12/2015 :
Nantissement du fond de commèrce Ibis Budget (ex enseigne Les Balladins) en premier rang au profit des banques : BPMC – Crédit Agricole Centre France et Lyonnaise de banque pour 240.000 euros chacune soit 720.000 euros.

Nouveaux emprunts :
BPMC : 200.000 euros + Caisse Epargne : 200.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget

BPMC : 750.000 euros - garantie accordée : hypothèque en rang 2 en pleine propriété sur l'Immeuble 43 rue Pierre Boulanger – 63000 Clermont Ferrand

Caisse Epargne : 350.000 euros + 650.000 euros - garantie accordée : hypothèque en rang 2 en pleine propriété sur l'Immeuble 43 rue Pierre Boulanger – 63000 Clermont Ferrand – égalité de rang avec BPMC

IDS AVOCATS

ABORD
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Aéroport Clermont-Ferrand / Auvergne
2 rue Léna Bernstein - 63510 AULNAT

429 797 319 RCS CLERMONT FERRAND

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 37 717,57 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 086 965,48 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société CELEBRITY Hôtels et Restaurants