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 30/09/2019 sous le numéro de dépôt 10179

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 30/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/10179

Déposant :

Nom/dénomination : ABORD

Forme juridique :

N° SIREN : 429 797 319

N° gestion : 2000 B 01167

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050 SD 2019

Désignation de l'entreprise : ABORD — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 2 RUE LENA BERNSTEIN AEROPORT DE CLERMONT AUVERGNE 63510 AULNAT — 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 2018

			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	1 607	AG 2 998	1 609
	Fonds commercial (1)	AH	380 641	AI	380 641
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	Terrains	AN	80 518	AO	80 518
	Constructions	AP	2 819 945	AQ 707 310	2 112 635
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	658 678	AS 439 680	218 998
	Autres immobilisations corporelles	AT	758 740	AU 569 006	189 734
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
	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	2 549	BI	2 549
	TOTAL (II)	BJ	4 705 678	BK 1 718 994	2 986 684
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	42 941	BM	42 941
	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	535 000	BY 2 809	532 191
	Autres créances (3)	BZ	139 993	CA	139 993
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 787 548	CG	1 787 548
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	232 637	CI	232 637
	TOTAL (III)	CJ	2 738 119	CK 2 809	2 735 310
	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	7 443 797	IA 1 721 803	5 721 994

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

Classe de valeurs de propriété * : Immobilisations — Stocks — Créances

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2019 : état préparatoire

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2019

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
	Ecarts 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 BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 323 692
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	250 632
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	450 634
	TOTAL (I)	DL	2 205 457
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	5 153
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	5 153
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 455 356
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	89 268
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	471 141
	Dettes fiscales et sociales	DY	153 238
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	34 609
	Autres dettes	EA	216 342
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	91 430
	TOTAL (IV)	EC	3 511 384
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 721 994
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	Dont Écart de réévaluation libre	ID	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 386 148
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	311

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2019 - Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2052-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ABORD — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			GA		GB		FC
	Production vendue	biens *		HD		HE		FF
		services *	5 951 693	HG		HH	5 951 693	FL
	Chiffres d'affaires nets *		5 951 693	HJ		HK	5 951 691	FM
	Production stockée *							FN
	Production immobilisée *							FO
	Subventions d'exploitation						33 935	FP
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						64 629	FQ
	Autres produits (I) (11)						2 242	FR
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						6 052 478	FS
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FT
	Variation de stock (marchandises)*							FU
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						1 222 310	FV
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						(4 060)	FW
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						2 653 204	FX
	Impôts, taxes et versements assimilés *						115 743	FY
	Salaires et traitements *						696 678	FZ
	Charges sociales (10)						259 430	GA
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	– dotations aux amortissements *					405 540	GB
		– dotations aux provisions						GC
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *							GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GE
	Autres charges (12)						245 709	GF
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						5 594 555	GG
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							457 924	GH
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)							GI
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)							GJ
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						674	GK
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GL
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						4 994	GM
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GN
	Différences positives de change							GO
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GP
	Total des produits financiers (V)						5 618	GQ
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GR
	Intérêts et charges assimilées (6)						47 529	GS
	Différences négatives de change							GT
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GU
	Total des charges financières (VI)						47 529	GV
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)							(41 910)	GW
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)							416 013	

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2019 - Etat préparatoire

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ABORD — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 146
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	16 796
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19 942
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	5 513
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	99 282
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	104 795
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(84 854)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	80 528
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 078 039
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 827 407
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	250 632
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont : produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont : produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
	(3) Dont : — Crédit-bail mobilier *	IP	
	(3) Dont : — Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	II	624
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	IX	
	(6*ter*) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	ID	
	(9) Dont transferts de charges	A1	64 629
	(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	243 693
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		

		Exercice N	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	ce détail		
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

S.A.S. ABORD

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Vulca CONSEIL

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

ABORD

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 721 993,71 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 250 631,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/04/2019 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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- 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.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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 37.676 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.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 = 4 705 678

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*383 398*	*1 850*		*385 248*
Immobilisations corporelles	*4 294 557*	*33 996*	*10 671*	*4 317 881*
Immobilisations financières	*2 549*			*2 549*
TOTAL	*4 680 504*	*35 846*	*10 671*	*4 705 678*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 718 994

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*2 707*	*291*		*2 998*
Immobilisations corporelles	*1 321 418*	*405 249*	*10 671*	*1 715 996*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 324 125*	*405 540*	*10 671*	*1 718 994*

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	*3 630*	*2 071*	*1 559*	*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	*2 819 945*	*707 310*	*2 112 635*	*de 5 à 40 ans*
Materiel et outillage	*612 112*	*412 531*	*199 581*	*de 2 à 10 ans*
Materiel resto astrolab	*38 904*	*19 487*	*19 417*	*de 3 à 5 ans*
Materiel alezan	*7 661*	*7 661*	*0*	*de 2 à 5 ans*
Install. gene. agenc.	*540 684*	*441 948*	*98 736*	*de 2 à 10 ans*
Agencements alezan	*5 222*	*5 222*	*0*	*de 2 à 4 ans*
Materiel transport	*117 558*	*76 427*	*41 131*	*de 1 à 5 ans*
Materiel bureau	*60 132*	*42 409*	*17 724*	*de 2 à 6 ans*
Materiel bureau alezan	*3 000*	*3 000*	*0*	*de 1 à 5 ans*
Emballages recuperables	*32 143*	*0*	*32 143*	*Non amortiss.*
TOTAL	*4 703 129*	*1 718 994*	*2 984 135*	

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 910 179

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*2 549*		*2 549*
Actif circulant & charges d'avance	*907 630*	*907 630*	
TOTAL	*910 179*	*907 630*	*2 549*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 2 809

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

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 111

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*10 667*
Autres créances	*9 769*
Disponibilités	*1 675*
TOTAL	*22 111*

3.6 - Charges constatées d'avance = 232 637

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

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

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 = 455 787

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	355 948	99 282	4 597		450 634
Provisions pour risques & charges	17 352		12 199		5 153
TOTAL	373 300	99 282	16 796		455 787

4.3 - Etat des dettes = 3 511 384

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 455 356	330 120	1 244 926	880 310
Dettes financières diverses	89 268	89 268		
Fournisseurs	471 141	471 141		
Dettes fiscales & sociales	153 238	153 238		
Dettes sur immobilisations	34 609	34 609		
Autres dettes	216 342	216 342		
Produits constatés d'avance	91 430	91 430		
TOTAL	3 511 384	1 386 148	1 244 926	880 310

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 281 914

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3 234
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 819
Dettes fiscales & sociales	108 618
Autres dettes	2 243
TOTAL	281 914

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 91 430

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

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 951 693

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*5 759 631*	*96,77 %*
Produits des activités annexes	*192 061*	*3,23 %*
TOTAL	*5 951 693*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 80 528

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*457 924*	*115 974*	*341 950*
Résultat financier	*-41 910*	*-11 735*	*-30 175*
Résultat exceptionnel	*-84 854*	*-23 711*	*-61 143*
Participation des salariés			
TOTAL	*331 160*	*80 528*	*250 632*

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	*250 632*
Impôts sur les bénéfices	*80 528*
Résultat comptable avant impôts	*331 160*
Variation des prov. réglementées	*94 686*
Résultat hors impôts et dérogatoire	*425 845*

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.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 160
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 160

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maitrise & techniciens	6	
Employés	13	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	8	
TOTAL	31	0

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunts en cours au 31/12/2018 :

Nantissement du fond de commerce Ibis Budget en premier rang au profit des banques : Banque Populaire ¯ Crédit Agricole Centre France et Lyonnaise de banque pour 240.000 euros chacune soit 720.000 euros.

Banque Populaire : 200.000 euros + Caisse Epargne : 200.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget en rang 2.

Banque Populaire : 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 BPAURA.

Banque Populaire : 400.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget en rang 3.

6.4 - 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.

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

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Caution au titre d'une clause de garantie de passif au profit du CIC : 62 500 euros.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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 = 22 111

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*10 667*
Clients - fae(41810000)	*10 667*
Autres créances :	*9 769*
Fournisseurs - aar(40980000)	*215*
Fournisseurs aar / immos(40984000)	*4 527*
Org. soc. pdts a recevoir(43870000)	*1 461*
Etat produits a recevoir(44870000)	*3 566*
Disponibilités :	*1 675*
Banque interets a recevoir(51870000)	*1 675*
TOTAL	*22 111*

8.2 - Charges constatées d'avance = 232 637

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*232 637*
TOTAL	*232 637*

8.3 - Charges à payer = 281 914

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*3 234*
Interets courus / emprunts(16884000)	*2 923*
Banque interets a payer(51860000)	*311*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*167 819*
Fournisseurs - fnp(40810000)	*160 573*
Fnp fournisseurs immos(40840000)	*7 246*
Dettes fiscales et sociales :	*108 618*
Provision conges a payer(42820000)	*45 024*
Personnel - charges a payer(42860000)	*20 450*
Charges sociales / conges a pa(43820000)	*15 642*
Org. sociaux - charges a payer(43860000)	*24 179*
Etat charges a payer(44860000)	*3 323*
Autres dettes :	*2 243*
Clients - aae(41980000)	*2 243*
TOTAL	*281 914*

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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

8.4 - Produits constatés d'avance = 91 430

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	*2 850*
Subventions kronembourg(48721000)	*88 580*
TOTAL	*91 430*

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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 2018 à **15.710 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 2018.
La table de mortalité est la table réglementaire INSEE 2012-2014
La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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	0	42 852,00
45107000	C/C CHR	0	0
45110000	C/C AT2	0	46 255,47
45170000	INTERETS C/C CHR A RECEVOIR	624.46	
61110001	SOUS TRAIT GENERALE IBIS STYLE	132 000,00	0
61110002	SOUS TRAIT GENERALE TRAITEUR	78 000,00	0
61110004	SOUS TRAIT GENERALE IBIS BUDGET	42 000,00	0
61110005	SOUS TRAIT GENERALE ALEZAN	0	0
61110006	SOUS TRAIT GENERALE CATERING	24 000,00	0
61110007	SOUS TRAIT GENERALE ASM	51 000,00	0
61310000	LOCATION GERANCE IBIS	549 999,96	0
76150000	INTERETS C/C CHR		624.46

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 250 631,62 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 574 323,98 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 29 juin 2019.

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

Certifié conforme
La Présidente
Société CELEBRITY Hôtels et Restaurants



Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

S&A
Salvan et Associés

Groupe SEGECO

Françoise SIROT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Eric MENA
Commissaire aux Comptes

Cabinet SALVAN & ASSOCIES
9 rue de la Lombardie – CS 51221
03104 MONTLUÇON cedex
Téléphone +33 (0)4 70 28 44 28

S.A.S. ABORD
Aéroport
2 Rue Lena Bernstein
63510 AULNAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 DECEMBRE 2018 -

À l'Assemblée Générale de la S.A.S. ABORD,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 42979319

S.A.S. au capital de 120 640 euros - SIREN 380 437 764 RCS MONTLUÇON - APE 6920Z - TVA intracommunautaire : FR52 380 437 764
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes – Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne – Membre de la Compagnie Régionale de Riom

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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.

Votre société a comptabilisé un fonds commercial pour une valeur de 380 641 €, évalué selon les modalités décrites dans la note *Fonds commercial* de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives, nous nous sommes assurés que sa valeur comptable n'était pas supérieure à sa valeur actuelle. A cette fin, nous avons apprécié les méthodes retenues pour évaluer la valeur du fonds commercial à la clôture et qui ont conduit à ne constater aucune dépréciation.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

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.

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.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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.

Clermont-Ferrand, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,
S.A.S. SALVAN et Associés

E. MENA
Directeur Général

P.J. : Comptes annuels.

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

Copie certifiée conforme
G/ 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

ABORD

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 607	2 998	1 609	0,03	50	0,00
Fonds commercial	380 641		380 641	6,65	380 641	6,58
Terrains	80 518		80 518	1,41	80 518	1,39
Constructions	2 819 945	707 310	2 112 635	36,92	2 349 762	40,65
Installations techniques, matériel & outillage industriels	658 678	439 680	218 998	3,83	284 212	4,92
Autres immobilisations corporelles	758 740	569 006	189 734	3,32	258 647	4,47
Autres immobilisations financières	2 549		2 549	0,04	2 549	0,04
TOTAL (I)	***4 705 678***	***1 718 994***	***2 986 684***	52,20	***3 356 379***	58,06
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	42 941		42 941	0,75	38 880	0,67
Clients et comptes rattachés	535 000	2 809	532 191	9,30	484 992	8,39
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	13 555		13 555	0,24	19 565	0,34
. Personnel	137		137	0,00	465	0,01
. Organismes sociaux	1 461		1 461	0,03	1 500	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	102 304		102 304	1,79	81 636	1,41
. Autres	22 535		22 535	0,39	39 397	0,68
Disponibilités	1 787 548		1 787 548	31,24	1 567 199	27,11
Charges constatées d'avance	232 637		232 637	4,07	190 752	3,30
TOTAL (II)	***2 738 119***	***2 809***	***2 735 310***	47,80	***2 424 386***	41,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***7 443 797***	***1 721 803***	***5 721 994***	100,00	***5 780 765***	100,00

ABORD

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé)	40 000	0,70	40 000	0,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	136 499	2,39	136 499	2,36
Réserve légale	4 000	0,07	4 000	0,07
Autres réserves	1 323 692	23,13	1 086 965	18,80
Résultat de l'exercice	***250 632***	4,38	***236 727***	4,10
Provisions réglementées	450 634	7,88	355 948	6,16
TOTAL(I)	***2 205 457***	38,54	***1 860 140***	32,18
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	5 153	0,09	17 352	0,30
TOTAL (III)	***5 153***	0,09	***17 352***	0,30
Emprunts et dettes				
. Emprunts	2 455 044	42,91	2 776 126	48,02
. Découverts, concours bancaires	311	0,01	744	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	89 268	1,56	55 041	0,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 141	8,23	587 314	10,16
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	65 474	1,14	57 240	0,99
. Organismes sociaux	77 198	1,35	96 554	1,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 243	0,13	10 322	0,18
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 323	0,06	25 971	0,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 609	0,60	38 863	0,67
Autres dettes	216 342	3,78	133 921	2,32
Produits constatés d'avance	91 430	1,60	121 179	2,10
TOTAL(IV)	***3 511 384***	61,37	***3 903 273***	67,52
TOTAL PASSIF (I à V)	***5 721 994***	100,00	***5 780 765***	100,00

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Vulca Conseil : mission de présentation " voir rapport de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

ABORD

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	5 951 693		5 951 693	100,00	6 263 589	100,00	-311 896	-4,97
Chiffres d'Affaires Nets	**5 951 693**		**5 951 693**	100,00	**6 263 589**	100,00	**-311 896**	-4,97
Subventions d'exploitation			33 915	0,57	76 850	1,23	-42 935	-55,88
Reprises sur amortis. et prov , transfert de charges			64 629	1,09	84 097	1,34	-19 468	-23,14
Autres produits			2 242	0,04	3 890	0,06	-1 648	-42,36
Total des produits d'exploitation (I)			***6 052 478***	101,69	***6 428 426***	102,63	***-375 948***	-5,84
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 222 310	20,54	1 281 408	20,46	-59 098	-4,60
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-4 060	-0,06	-5 266	-0,07	1 206	22,90
Autres achats et charges externes			2 653 204	44,58	2 712 239	43,30	-59 035	-2,17
Impôts, taxes et versements assimilés			115 743	1,94	104 738	1,67	11 005	10,51
Salaires et traitements			696 678	11,71	799 002	12,76	-102 324	-12,80
Charges sociales			259 430	4,36	310 114	4,95	-50 684	-16,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations			405 540	6,81	379 859	6,06	25 681	6,76
Autres charges			246 709	4,13	247 250	3,95	-1 541	-0,61
Total des charges d'exploitation (II)			***5 594 555***	94,00	***5 829 345***	93,07	***-234 790***	-4,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			457 924	7,69	599 081	9,56	-141 157	-23,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Produits financiers de participations			624	0,01			624	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			4 994	0,08	1 558	0,02	3 436	220,54
Total des produits financiers (V)			***5 618***	0,09	***1 558***	0,02	***4 060***	260,59
Intérêts et charges assimilées			47 529	0,80	52 945	0,85	-5 416	-10,22
Total des charges financières (VI)			***47 529***	0,80	***52 945***	0,85	***-5 416***	-10,22
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-41 910	-0,69	-51 388	-0,81	9 478	18,44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			416 013	6,99	547 694	8,74	-131 681	-24,03
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 146	0,05	132 467	2,11	-129 321	-97,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital					24 000	0,38	-24 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			16 796	0,28			16 796	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)			***19 942***	0,34	***156 467***	2,50	***-136 525***	-87,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 513	0,09	115 258	1,84	-109 745	-95,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					33 053	0,53	-33 053	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			99 282	1,67	238 695	3,81	-139 413	-58,40
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***104 795***	1,76	***387 205***	6,18	***-282 410***	-72,93
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-84 854	-1,42	-230 738	-3,67	145 884	63,22
Impôts sur les bénéfices (X)			80 528	1,35	80 229	1,28	299	0,37
Total des Produits (I+III+V+VII)			***6 078 038***	102,12	***6 586 451***	105,15	***-508 413***	-7,71
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			***5 827 407***	97,91	***6 349 725***	101,38	***-522 318***	-8,22
RÉSULTAT NET			250 632 *Bénéfice*	4,21	236 727 *Bénéfice*	3,78	13 905	5,87

Vulca Conseil : mission de présentation " voir rapport de l'Expert-Comptable

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 721 993,71 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 250 631,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/04/2019 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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- 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.

ABORD

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

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 37 676 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.

Vulca Conseil : mission de présentation - voir rapport de l'Expert-Comptable

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 = 4 705 678

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	383 398	1 850		385 248
Immobilisations corporelles	4 294 557	33 996	10 671	4 317 881
Immobilisations financières	2 549			2 549
TOTAL	4 680 504	35 846	10 671	4 705 678

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 718 994

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 707	291		2 998
Immobilisations corporelles	1 321 418	405 249	10 671	1 715 996
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 324 125	405 540	10 671	1 718 994

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	3 630	2 071	1 559	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	2 819 945	707 310	2 112 635	de 5 à 40 ans
Materiel et outillage	612 112	412 531	199 581	de 2 à 10 ans
Materiel resto astrolab	38 904	19 487	19 417	de 3 à 5 ans
Materiel alezan	7 661	7 661	0	de 2 à 5 ans
Install. gene. agenc.	540 684	441 948	98 736	de 2 à 10 ans
Agencements alezan	5 222	5 222	0	de 2 à 4 ans
Materiel transport	117 558	76 427	41 131	de 1 à 5 ans
Materiel bureau	60 132	42 409	17 724	de 2 à 6 ans
Materiel bureau alezan	3 000	3 000	0	de 1 à 5 ans
Emballages recuperables	32 143	0	32 143	Non amortiss.
TOTAL	4 703 129	1 718 994	2 984 135	

ABORD

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 910 179

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 549		2 549
Actif circulant & charges d'avance	907 630	907 630	
TOTAL	910 179	907 630	2 549

3.4 - Provisions pour dépréciation = 2 809

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

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 111

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 667
Autres créances	9 769
Disponibilités	1 675
TOTAL	22 111

3.6 - Charges constatées d'avance = 232 637

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

Vulca Conseil : mission de présentation " voir rapport de l'Expert-Comptable

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

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 = 455 787

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	355 948	99 282	4 597		450 634
Provisions pour risques & charges	17 352		12 199		5 153
TOTAL	373 300	99 282	16 796		455 787

4.3 - Etat des dettes = 3 511 384

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 455 356	330 120	1 244 926	880 310
Dettes financières diverses	89 268	89 268		
Fournisseurs	471 141	471 141		
Dettes fiscales & sociales	153 238	153 238		
Dettes sur immobilisations	34 609	34 609		
Autres dettes	216 342	216 342		
Produits constatés d'avance	91 430	91 430		
TOTAL	3 511 384	1 386 148	1 244 926	880 310

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 281 914

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3 234
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 819
Dettes fiscales & sociales	108 618
Autres dettes	2 243
TOTAL	281 914

ABORD

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 91 430

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

Vulca Conseil : mission de présentation " voir rapport de l'Expert-Comptable

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 951 693

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 759 631	96,77 %
Produits des activités annexes	192 061	3,23 %
TOTAL	5 951 693	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 80 528

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	457 924	115 974	341 950
Résultat financier	-41 910	-11 735	-30 175
Résultat exceptionnel	-84 854	-23 711	-61 143
Participation des salariés			
TOTAL	331 160	80 528	250 632

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	250 632
Impôts sur les bénéfices	80 528
Résultat comptable avant impôts	331 160
Variation des prov. réglementées	94 686
Résultat hors impôts et dérogatoire	425 845

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.

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

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	6 160
- TOTAL	6 160

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maitrise & techniciens	6	
Employés	13	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	8	
TOTAL	31	0

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunts en cours au 31/12/2018 :

Nantissement du fond de commerce Ibis Budget en premier rang au profit des banques : Banque Populaire " Crédit Agricole Centre France et Lyonnaise de banque pour 240 000 euros chacune soit 720.000 euros.

Banque Populaire : 200.000 euros + Caisse Epargne : 200.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget en rang 2.

Banque Populaire : 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 BPAURA.

Banque Populaire : 400.000 euros - garantie accordée : nantissement du fond de commerce Ibis Budget en rang 3.

6.4 - 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.

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 :

Copie certifiée conforme
G / 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Caution au titre d'une clause de garantie de passif au profit du CIC : 62 500 euros.

ABORD

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en 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 = 22 111

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*10 667*
Clients - fae(41810000)	*10 667*
Autres créances :	*9 769*
Fournisseurs - aar(40980000)	*215*
Fournisseurs aar / immos(40984000)	*4 527*
Org. soc. pdts a recevoir(43870000)	*1 461*
Etat produits a recevoir(44870000)	*3 566*
Disponibilités :	*1 675*
Banque interets a recevoir(51870000)	*1 675*
TOTAL	*22 111*

8.2 - Charges constatées d'avance = 232 637

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*232 637*
TOTAL	*232 637*

8.3 - Charges à payer = 281 914

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*3 234*
Interets courus / emprunts(16884000)	*2 923*
Banque interets a payer(51860000)	*311*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*167 819*
Fournisseurs - fnp(40810000)	*160 573*
Fnp fournisseurs immos(40840000)	*7 246*
Dettes fiscales et sociales :	*108 618*
Provision conges a payer(42820000)	*45 024*
Personnel - charges a payer(42860000)	*20 450*
Charges sociales / conges a pa(43820000)	*15 642*
Org. sociaux - charges a payer(43860000)	*24 179*
Etat charges a payer(44860000)	*3 323*
Autres dettes :	*2 243*
Clients - aae(41980000)	*2 243*
TOTAL	*281 914*

Vulca Conseil ; mission de présentation ~ voir rapport de l'Expert-Comptable

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Copie certifiée conforme
G/ 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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

8.4 - Produits constatés d'avance = 91 430

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	*2 850*
Subventions kronembourg(48721000)	*88 580*
TOTAL	*91 430*

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

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 2018 à **15.710 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 2018.
La table de mortalité est la table réglementaire INSEE 2012-2014
La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Copie certifiée conforme
G/ 30/09/2019 10:15:09
N° de dépôt - 2019/10179 / 429797319

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	0	42 852,00
45107000	C/C CHR	0	0
45110000	C/C AT2	0	46 255,47
45170000	INTERETS C/C CHR A RECEVOIR	624.46	
61110001	SOUS TRAIT GENERALE IBIS STYLE	132 000,00	0
61110002	SOUS TRAIT GENERALE TRAITEUR	78 000,00	0
61110004	SOUS TRAIT GENERALE IBIS BUDGET	42 000,00	0
61110005	SOUS TRAIT GENERALE ALEZAN	0	0
61110006	SOUS TRAIT GENERALE CATERING	24 000,00	0
61110007	SOUS TRAIT GENERALE ASM	51 000,00	0
61310000	LOCATION GERANCE IBIS	549 999,96	0
76150000	INTERETS C/C CHR		624.46

Pour copie certifiée conforme délivrée le 30/09/2019

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Vulca Conseil : mission de présentation - voir rapport de l'expert-comptable