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 02/02/2021 sous le numéro de dépôt 988

Document établi en vertu de l'article 53 A du code général des impôts

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

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 — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 42973731900010 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2019

| | | | 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 | 3 680 | AG 2 688 | 992 |
| | 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 | 2 819 945 | AQ 944 437 | 1 875 508 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 618 221 | AS 469 466 | 148 756 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 610 581 | AU 487 883 | 122 697 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES * | 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 | 14 707 | BI | 14 707 |
| | TOTAL (II) | BJ | 4 528 294 | BK 1 904 474 | 2 623 820 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 33 010 | BM | 33 010 |
| | 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 | 293 286 | BY 2 809 | 290 477 |
| | Autres créances (3) | BZ | 137 372 | CA | 137 372 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 2 339 793 | CG | 2 339 793 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 197 980 | CI | 197 980 |
| | TOTAL (III) | CJ | 3 001 441 | CK 2 809 | 2 998 632 |
| | 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 | 7 529 735 | 1A 1 907 283 | 5 622 452 |

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

SAGE Experts-comptables janvier 2020 - Etat préparatoire

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

# ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2020

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 BI ) | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * LI ) | DG | 1 574 324 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 137 497 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | 480 828 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 2 373 148 |
| 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 | 3 299 |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 3 299 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 2 128 096 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs LI ) | DV | 105 083 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 439 196 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 148 127 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 32 125 |
| | Autres dettes | EA | 321 718 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 71 661 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 246 005 |
| | Écarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 5 622 452 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | IB | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | |
| | | Écart de réévaluation libre | ID | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | IE | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | IH | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 1 427 158 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 330 |

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

SAGE Expert comptable, janvier 2020 - Etat personnalisé

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

DGFiP N° 2052-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise : ABORO — 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 | 5 942 967 | FH | | FI | 5 942 967 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 5 942 967 | FK | | FL | 5 942 967 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 28 371 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | FP | 73 928 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 725 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 6 046 991 | |
| 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 | 1 185 957 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 9 931 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 2 832 235 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 143 332 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 785 255 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 237 599 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations : dotations aux amortissements * | | | | | GA | 378 713 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 3 299 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 237 581 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 5 813 904 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | | | | GG | 233 087 | |
| 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 | 576 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 5 583 | |
| | 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 | 6 159 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 41 332 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 41 332 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI) | | | | | | GV | (35 172) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI) | | | | | | GW | 197 915 | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2020 - Etat réglementaire

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

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 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 43 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 17 982 |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 60 982 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 2 465 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 23 713 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | 43 024 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 69 202 |
| 4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII) | | HI | (8 219) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 52 199 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 6 114 133 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 5 976 636 |
| 5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges) | | HN | 137 497 |

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) | IG | |
| (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) | IH | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | II | 576 |
| (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.) | IN | |
| (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) | KD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 73 928 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 232 199 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 — obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

| (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 |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| (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 2020 : Etat préparatoire.

**S.A.S. ABORD**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

# Annexe

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 622 451,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 137 496,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/03/2020 par les dirigeants.

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général 2014 (Régl. ANC 2014-03) et aux principes généralement admis. Aucun changement dans les principes et les méthodes comptables utilisés pour l'établissement et la présentation des comptes n'est intervenu au cours de l'exercice.

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.

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### 2.1 - 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.

### 2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre
2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

La société ABORD exerce des métiers divers dans les secteurs de l'hôtellerie, de la restauration, du traiteur et de l'évènementiel.

Aucune des ces activités n'est épargnée sur 2020 par les mesures prises au niveau gouvernemental pour lutter contre le virus, la société ayant du arrêter toutes ses activités à compter du 15 mars 2020.

En regard du caractère extrêmement évolutif de la situation et de l'absence de date permettant d'apprécier un retour à la normale, il est difficile d'en apprécier les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes.

Toutefois, et afin de faire face à cette conjoncture, la société ABORD a mis en place un plan d'actions en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour la quasi intégralité de ses personnels,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat,
- Rééchelonnement de ses emprunts existants,
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts.

### 2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Arrêt de l'activité Catering au 31/12/2019. Constitution d'une provision pour charges de 3.299 euros.

## 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 = 4 528 294

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | *385 248* | | *927* | *384 321* |
| Immobilisations corporelles | *4 317 881* | *27 404* | *216 020* | *4 129 265* |
| Immobilisations financières | *2 549* | *12 158* | | *14 707* |
| TOTAL | *4 705 678* | *39 562* | *216 946* | *4 528 294* |

#### 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 904 474

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | *2 998* | *617* | *927* | *2 688* |
| Immobilisations corporelles | *1 715 996* | *378 097* | *192 307* | *1 901 786* |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | *1 718 994* | *378 713* | *193 233* | *1 904 474* |

#### 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.* |
| Logiciels | *3 630* | *2 688* | *942* | *de 1 à 3 ans* |
| Fonds commercial | *380 641* | *0* | *380 641* | *Non amortiss.* |
| Terrain hotel ibis budget | *80 518* | *0* | *80 518* | *Non amortiss.* |
| Batiments constructions | *2 819 945* | *944 437* | *1 875 508* | *de 5 à 40 ans* |
| Materiel et outillage | *568 885* | *431 829* | *137 056* | *de 2 à 10 ans* |
| Materiel resto astrolab | *41 675* | *29 975* | *11 699* | *de 3 à 5 ans* |
| Materiel alezan | *7 661* | *7 661* | *0* | *de 2 à 5 ans* |
| Install. gene. agenc. | *439 427* | *375 598* | *63 829* | *de 2 à 10 ans* |
| Agencements alezan | *5 222* | *5 222* | *0* | *de 2 à 4 ans* |
| Materiel transport | *52 278* | *52 278* | *0* | *de 1 à 5 ans* |
| Materiel bureau | *67 847* | *51 784* | *16 063* | *de 2 à 6 ans* |
| Materiel bureau alezan | *3 000* | *3 000* | *0* | *de 1 à 5 ans* |
| Emballages recuperables | *42 806* | *0* | *42 806* | *Non amortiss.* |
| TOTAL | *4 513 586* | *1 904 474* | *2 609 113* | |

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### 3.3 - Etat des créances = 643 346

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | *14 707* | | *14 707* |
| Actif circulant & charges d'avance | *628 638* | *628 638* | |
| TOTAL | *643 346* | *628 638* | *14 707* |

### 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 = 9 433

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *8 322* |
| Disponibilités | *1 111* |
| TOTAL | *9 433* |

### 3.6 - Charges constatées d'avance = 197 980

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

| 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 = 484 127

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | 450 634 | 43 024 | 12 830 | | 480 828 |
| Provisions pour risques & charges | 5 153 | 3 299 | 5 153 | | 3 299 |
| TOTAL | 455 787 | 46 323 | 17 983 | | 484 127 |

### 4.3 - Etat des dettes = 3 246 005

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 2 128 096 | 336 088 | 1 077 174 | 714 834 |
| Dettes financières diverses | 105 083 | 105 083 | | |
| Fournisseurs | 439 196 | 439 196 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 148 127 | 148 127 | | |
| Dettes sur immobilisations | 32 125 | 32 125 | | |
| Autres dettes | 321 718 | 321 718 | | |
| Produits constatés d'avance | 71 661 | 71 661 | | |
| TOTAL | 3 246 005 | 1 453 997 | 1 077 174 | 714 834 |

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

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 2 860 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 181 452 |
| Dettes fiscales & sociales | 96 969 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 281 281 |

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### 4.5 - Produits constatés d'avance = 71 661

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 = 5 942 967

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Prestations de services | *5 744 491* | *96,66 %* |
| Produits des activités annexes | *198 476* | *3,34 %* |
| TOTAL | *5 942 967* | *100,00 %* |

### 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 52 199

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat d'exploitation | *233 087* | *64 443* | *168 644* |
| Résultat financier | *-35 172* | *-9 954* | *-25 218* |
| Résultat exceptionnel | *-8 219* | *-2 290* | *-5 929* |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | *189 696* | *52 199* | *137 497* |

### 5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| Incidence fiscale du dérogatoire | Montant |
|---|---|
| Résultat net de l'exercice | *137 497* |
| Impôts sur les bénéfices | *52 199* |
| Résultat comptable avant impôts | *189 696* |
| Variation des prov. réglementées | *30 194* |
| Résultat hors impôts et dérogatoire | *219 890* |

### 5.4 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|---|---|
| Accroissements | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| Allègements | | |
| Provis. non déduct. l'année de dotat. | | |
| Total des déficits exploit. reportables | | |
| Total des amortissements différés | *480 828* | *134 632* |
| Total des moins-values à long terme | | |
| TOTAL | *480 828* | *134 632* |

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### 5.5 - 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.

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes<br>- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | *6 310* |
| - TOTAL | *6 310* |

### 6.2 - Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | *6* | |
| Agents de maitrise & techniciens | *5* | |
| Employés | *19* | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | *1* | |
| TOTAL | *31* | *0* |

### 6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunts en cours au 31/12/2019 :

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.

Privilège de prêteurs de deniers sur les murs de l'Ibis Budget : 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

Intégration fiscale :

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

Location gérance :

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.

## 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 = 9 433

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Autres créances : | 8 322 |
| Fournisseurs - aar( 40980000 ) | 2 016 |
| Fournisseurs - aar immos( 40984000 ) | 4 527 |
| Etat produits a recevoir( 44870000 ) | 1 779 |
| Disponibilités : | 1 111 |
| Banque interets a recevoir( 51870000 ) | 1 111 |
| TOTAL | 9 433 |

### 8.2 - Charges constatées d'avance = 197 980

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000 ) | 197 980 |
| TOTAL | 197 980 |

### 8.3 - Charges à payer = 281 281

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | 2 860 |
| Interets courus / emprunts( 16884000 ) | 2 530 |
| Banque interets a payer( 51860000 ) | 330 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 181 452 |
| Fournisseurs - fnp( 40810000 ) | 174 206 |
| Fournisseurs - fnp immos( 40840000 ) | 7 246 |
| Dettes fiscales et sociales : | 96 969 |
| Provision conges a payer( 42820000 ) | 45 362 |
| Personnel - charges a payer( 42860000 ) | 22 928 |
| Charges sociales / conges a pa( 43820000 ) | 13 389 |
| Org. sociaux - charges a payer( 43860000 ) | 15 290 |
| TOTAL | 281 281 |

### 8.4 - Produits constatés d'avance = 71 661

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constates d'avance( 48700000 ) | 7 801 |
| Subventions kronembourg( 48721000 ) | 63 860 |
| TOTAL | 71 661 |

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

### 8.5 – Charges et produits exceptionnels :

| Charges et produits exceptionnels - détail | | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| 671200 | Pénalités Orange | 25 | |
| 671200 | PV Stationnement | 40 | |
| 671800 | Vol espèces Caisse Alezan | 2 400 | |
| 675200 | VNC cession Porsche Macan | 23 713 | |
| 687250 | Dot. Amortissements dérogatoires | 43 024 | |
| 775200 | PV Porsche Macan | | 43 000 |
| 787250 | Rep. Amortissements dérogatoires | | 12 830 |
| 787500 | Rep provision risques Prud'hommes | | 5 153 |
| | **Total** | **69 202** | **60 983** |

### 8.6 – Transferts de charges :

| Transfert de charges - détail | | Produits |
|---|---|---|
| 791100 | AN nourriture | 24 887 |
| 791200 | AN logement | 2 695 |
| 791610 | Rétro Ibis Style AT2 redevance Accor 2018 | 23 211 |
| 791610 | Rétro Ibis Budget redevance Accor 2018 | 8 927 |
| 791200 | Refacturation 50% charges SSE à CHR | 12 690 |
| 791610 | Rétro Monaco | 1 518 |
| | **Total** | **73 928** |

## 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 2019 à **70.224 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 2019.
La table de mortalité est la table réglementaire INSEE 2012-2014
La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentés en euros

## 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 | 52 199,00 |
| 45107000 | C/C CHR | 39 448,72 | 0 |
| 45110000 | C/C AT2 | 0 | 52 814,56 |
| 45170000 | INTERETS C/C CHR A RECEVOIR | 576,21 | |
| 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 | | 576,21 |

**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 2019

---

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2020

### DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 137 496,57 euros de la manière suivante :

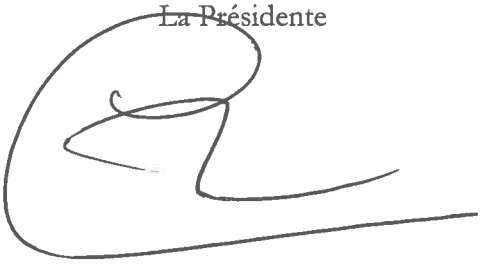
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 642 820,55 euros, compte tenu de la distribution de dividendes de 1 069 000 euros décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 mai 2020.

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 SEPTEMBRE 2020

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

Certifié conforme
La Présidente



**KPMG S.A.**
Parc Technologique La Pardieu
6 rue Valentin Haüy
CS 60015
63063 Clermont-Ferrand Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)4 73 44 70 20
Télécopie : +33 (0)4 73 44 70 19
Site internet : www.kpmg.fr

# ABORD SAS

## *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2019
ABORD SAS
Aéroport de Clermont-Ferrand/Auvergne- 2 rue Léna Bernstein
63510 AULNAT
*Ce rapport contient 22 pages*

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Parc Technologique La Pardieu
6 rue Valentin Haüy
CS 60015
63063 Clermont-Ferrand Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)4 73 44 70 20
Télécopie : +33 (0)4 73 44 70 19
Site internet : www.kpmg.fr

## ABORD SAS

Siège social : Aéroport de Clermont-Ferrand/Auvergne- 2 rue Léna Bernstein - 63510 AULNAT
Capital social : €.40 000

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale de la société ABORD SAS,

### 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 société ABORD SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

### 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

**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.

**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.

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 18 septembre 2020
KPMG S.A.

Eric Ména
*Associé*

ABORD

# BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ***Actif Immobilisé*** | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 3 680 | 2 688 | 992 | 0,02 | 1 609 | 0,03 |
| Fonds commercial | 380 641 | | 380 641 | 6,77 | 380 641 | 6,65 |
| Terrains | 80 518 | | 80 518 | 1,43 | 80 518 | 1,41 |
| Constructions | 2 819 945 | 944 437 | 1 875 508 | 33,36 | 2 112 635 | 36,92 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 618 221 | 469 466 | 148 756 | 2,65 | 218 998 | 3,83 |
| Autres immobilisations corporelles | 610 581 | 487 883 | 122 697 | 2,18 | 189 734 | 3,32 |
| Autres immobilisations financières | 14 707 | | 14 707 | 0,26 | 2 549 | 0,04 |
| ***TOTAL (I)*** | ***4 528 294*** | ***1 904 474*** | ***2 623 820*** | 46,67 | ***2 986 684*** | 52,20 |
| ***Actif circulant*** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 33 010 | | 33 010 | 0,59 | 42 941 | 0,75 |
| Clients et comptes rattachés | 293 286 | 2 809 | 290 477 | 5,17 | 532 191 | 9,30 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 13 885 | | 13 885 | 0,25 | 13 555 | 0,24 |
| . Personnel | 340 | | 340 | 0,01 | 137 | 0,00 |
| . Organismes sociaux | | | | | 1 461 | 0,03 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 56 558 | | 56 558 | 1,01 | 102 304 | 1,79 |
| . Autres | 66 588 | | 66 588 | 1,18 | 22 535 | 0,39 |
| Disponibilités | 2 339 793 | | 2 339 793 | 41,62 | 1 787 548 | 31,24 |
| Charges constatées d'avance | 197 980 | | 197 980 | 3,52 | 232 637 | 4,07 |
| ***TOTAL (II)*** | ***3 001 441*** | ***2 809*** | ***2 998 632*** | 53,33 | ***2 735 310*** | 47,80 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| ***TOTAL ACTIF (0 à V)*** | ***7 529 735*** | ***1 907 283*** | ***5 622 452*** | 100,00 | ***5 721 994*** | 100,00 |

Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

ABORD

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***Capitaux propres*** | | | | |
| Capital social ou individuel ( dont versé : ) | 40 000 | 0,71 | 40 000 | 0,70 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 136 499 | 2,43 | 136 499 | 2,39 |
| Réserve légale | 4 000 | 0,07 | 4 000 | 0,07 |
| Autres réserves | 1 574 324 | 28,00 | 1 323 692 | 23,13 |
| ***Résultat de l'exercice*** | ***137 497*** | 2,45 | ***250 632*** | 4,38 |
| Provisions réglementées | 480 828 | 8,55 | 450 634 | 7,88 |
| ***TOTAL(I)*** | ***2 373 148*** | 42,21 | ***2 205 457*** | 38,54 |
| ***TOTAL(II)*** | | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | | |
| Provisions pour risques | 3 299 | 0,06 | 5 153 | 0,09 |
| ***TOTAL (III)*** | ***3 299*** | 0,06 | ***5 153*** | 0,09 |
| ***Emprunts et dettes*** | | | | |
| . Emprunts | 2 127 766 | 37,84 | 2 455 044 | 42,91 |
| . Découverts, concours bancaires | 330 | 0,01 | 311 | 0,01 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Associés | 105 083 | 1,87 | 89 268 | 1,56 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 439 196 | 7,81 | 471 141 | 8,23 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 68 290 | 1,21 | 65 474 | 1,14 |
| . Organismes sociaux | 68 047 | 1,21 | 77 198 | 1,35 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 10 421 | 0,19 | 7 243 | 0,13 |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 1 369 | 0,02 | 3 323 | 0,06 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 32 125 | 0,57 | 34 609 | 0,60 |
| Autres dettes | 321 718 | 5,72 | 216 342 | 3,78 |
| Produits constatés d'avance | 71 661 | 1,27 | 91 430 | 1,60 |
| ***TOTAL(IV)*** | ***3 246 005*** | 57,73 | ***3 511 384*** | 61,37 |
| ***TOTAL PASSIF (I à V)*** | ***5 622 452*** | 100,00 | ***5 721 994*** | 100,00 |

*Vulca Conseil : mission de présentation ~ voir attestation de l'Expert-Comptable*

Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

ABORD

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | France | Exportation | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) Total | % | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) Total | % | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Production vendue services | 5 942 967 | | 5 942 967 | 100,00 | 5 951 693 | 100,00 | -8 726 | -0,14 |
| **Chiffres d'Affaires Nets** | **5 942 967** | | **5 942 967** | 100,00 | **5 951 693** | 100,00 | **-8 726** | -0,14 |
| Subventions d'exploitation | | | 28 371 | 0,48 | 33 915 | 0,57 | -5 544 | -16,34 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 73 928 | 1,24 | 64 629 | 1,09 | 9 299 | 14,39 |
| Autres produits | | | 1 725 | 0,03 | 2 242 | 0,04 | -517 | -23,05 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***6 046 991*** | 101,75 | ***6 052 478*** | 101,69 | ***-5 487*** | -0,08 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 185 957 | 19,96 | 1 222 310 | 20,54 | -36 353 | -2,96 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | 9 931 | 0,17 | -4 060 | -0,06 | 13 991 | 344,61 |
| Autres achats et charges externes | | | 2 832 235 | 47,66 | 2 653 204 | 44,58 | 179 031 | 6,75 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 143 332 | 2,41 | 115 743 | 1,94 | 27 589 | 23,84 |
| Salaires et traitements | | | 785 255 | 13,21 | 696 678 | 11,71 | 88 577 | 12,71 |
| Charges sociales | | | 237 599 | 4,00 | 259 430 | 4,36 | -21 831 | -8,40 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 378 713 | 6,37 | 405 540 | 6,81 | -26 827 | -6,61 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 3 299 | 0,06 | | | 3 299 | N/S |
| Autres charges | | | 237 581 | 4,00 | 245 709 | 4,13 | -8 128 | -3,30 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***5 813 904*** | 97,83 | ***5 594 555*** | 94,00 | ***219 349*** | 3,92 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **233 087** | 3,92 | **457 924** | 7,69 | **-224 837** | -49,09 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 576 | 0,01 | 624 | 0,01 | -48 | -7,68 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 5 583 | 0,09 | 4 994 | 0,08 | 589 | 11,79 |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***6 159*** | 0,10 | ***5 618*** | 0,09 | ***541*** | 9,63 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 41 332 | 0,70 | 47 529 | 0,80 | -6 197 | -13,03 |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***41 332*** | 0,70 | ***47 529*** | 0,80 | ***-6 197*** | -13,03 |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-35 172** | -0,58 | **-41 910** | -0,69 | **6 738** | 16,08 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **197 915** | 3,33 | **416 013** | 6,99 | **-218 098** | -52,42 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | 3 146 | 0,05 | -3 146 | -100,00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 43 000 | 0,72 | | | 43 000 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 17 982 | 0,30 | 16 796 | 0,28 | 1 186 | 7,06 |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | | | ***60 982*** | 1,03 | ***19 942*** | 0,34 | ***41 040*** | 205,80 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 2 465 | 0,04 | 5 513 | 0,09 | -3 048 | -55,28 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 23 713 | 0,40 | | | 23 713 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 43 024 | 0,72 | 99 282 | 1,67 | -56 258 | -56,65 |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | | | ***69 202*** | 1,16 | ***104 795*** | 1,76 | ***-35 593*** | -33,95 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | | **-8 219** | -0,13 | **-84 854** | -1,42 | **76 635** | 90,31 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | 52 199 | 0,88 | 80 528 | 1,35 | -28 329 | -35,17 |



Certifié sincère et régulier
Le Commissaire aux Comptes

ABORD

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Total des Produits (I+III+V+VII)* | *6 114 133* | 102,88 | *6 078 038* | 102 12 | *36 095* | 0,59 |
| *Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)* | *5 976 636* | 100,57 | *5 827 407* | 97,91 | *149 229* | 2,56 |
| RÉSULTAT NET | 137 497 *Bénéfice* | 2,31 | 250 632 *Bénéfice* | 4,21 | -113 135 | -45,13 |

*Vulca Conseil : mission de présentation ˜ voir attestation de l'Expert-Comptable*

Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 622 451,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 137 496,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/03/2020 par les dirigeants.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général 2014 (Régl. ANC 2014-03) et aux principes généralement admis. Aucun changement dans les principes et les méthodes comptables utilisés pour l'établissement et la présentation des comptes n'est intervenu au cours de l'exercice.

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.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### 2.1 - 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.

### 2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre
2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

La société ABORD exerce des métiers divers dans les secteurs de l'hôtellerie, de la restauration, du traiteur et de l'évènementiel.

Aucune des ces activités n'est épargnée sur 2020 par les mesures prises au niveau gouvernemental pour lutter contre le virus, la société ayant du arrêter toutes ses activités à compter du 15 mars 2020.

En regard du caractère extrêmement évolutif de la situation et de l'absence de date permettant d'apprécier un retour à la normale, il est difficile d'en apprécier les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes.

Toutefois, et afin de faire face à cette conjoncture, la société ABORD a mis en place un plan d'actions en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour la quasi intégralité de ses personnels,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat,
- Rééchelonnement de ses emprunts existants,
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts.

### 2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Arrêt de l'activité Catering au 31/12/2019. Constitution d'une provision pour charges de 3.299 euros.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 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 = 4 528 294

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 385 248 | | 927 | 384 321 |
| Immobilisations corporelles | 4 317 881 | 27 404 | 216 020 | 4 129 265 |
| Immobilisations financières | 2 549 | 12 158 | | 14 707 |
| TOTAL | 4 705 678 | 39 562 | 216 946 | 4 528 294 |

#### 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 904 474

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 2 998 | 617 | 927 | 2 688 |
| Immobilisations corporelles | 1 715 996 | 378 097 | 192 307 | 1 901 786 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 718 994 | 378 713 | 193 233 | 1 904 474 |

#### 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. |
| Logiciels | 3 630 | 2 688 | 942 | de 1 à 3 ans |
| Fonds commercial | 380 641 | 0 | 380 641 | Non amortiss. |
| Terrain hotel ibis budget | 80 518 | 0 | 80 518 | Non amortiss. |
| Batiments constructions | 2 819 945 | 944 437 | 1 875 508 | de 5 à 40 ans |
| Materiel et outillage | 568 885 | 431 829 | 137 056 | de 2 à 10 ans |
| Materiel resto astrolab | 41 675 | 29 975 | 11 699 | de 3 à 5 ans |
| Materiel alezan | 7 661 | 7 661 | 0 | de 2 à 5 ans |
| Install. gene. agenc. | 439 427 | 375 598 | 63 829 | de 2 à 10 ans |
| Agencements alezan | 5 222 | 5 222 | 0 | de 2 à 4 ans |
| Materiel transport | 52 278 | 52 278 | 0 | de 1 à 5 ans |
| Materiel bureau | 67 847 | 51 784 | 16 063 | de 2 à 6 ans |
| Materiel bureau alezan | 3 000 | 3 000 | 0 | de 1 à 5 ans |
| Emballages recuperables | 42 806 | 0 | 42 806 | Non amortiss. |
| TOTAL | 4 513 586 | 1 904 474 | 2 609 113 | |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### 3.3 - Etat des créances = 643 346

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | *14 707* | | *14 707* |
| Actif circulant & charges d'avance | *628 638* | *628 638* | |
| TOTAL | *643 346* | *628 638* | *14 707* |

### 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 = 9 433

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *8 322* |
| Disponibilités | *1 111* |
| TOTAL | *9 433* |

### 3.6 - Charges constatées d'avance = 197 980

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



Certifié sincère et régulier
Le Commissaire aux Comptes

## 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 = 484 127

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | 450 634 | 43 024 | 12 830 | | 480 828 |
| Provisions pour risques & charges | 5 153 | 3 299 | 5 153 | | 3 299 |
| TOTAL | 455 787 | 46 323 | 17 983 | | 484 127 |

### 4.3 - Etat des dettes = 3 246 005

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 2 128 096 | 336 088 | 1 077 174 | 714 834 |
| Dettes financières diverses | 105 083 | 105 083 | | |
| Fournisseurs | 439 196 | 439 196 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 148 127 | 148 127 | | |
| Dettes sur immobilisations | 32 125 | 32 125 | | |
| Autres dettes | 321 718 | 321 718 | | |
| Produits constatés d'avance | 71 661 | 71 661 | | |
| TOTAL | 3 246 005 | 1 453 997 | 1 077 174 | 714 834 |

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

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 2 860 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 181 452 |
| Dettes fiscales & sociales | 96 969 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 281 281 |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### 4.5 - Produits constatés d'avance = 71 661

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



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 942 967

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Prestations de services | *5 744 491* | *96,66 %* |
| Produits des activités annexes | *198 476* | *3,34 %* |
| TOTAL | *5 942 967* | *100,00 %* |

### 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 52 199

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat d'exploitation | *233 087* | *64 443* | *168 644* |
| Résultat financier | *-35 172* | *-9 954* | *-25 218* |
| Résultat exceptionnel | *-8 219* | *-2 290* | *-5 929* |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | *189 696* | *52 199* | *137 497* |

### 5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| Incidence fiscale du dérogatoire | Montant |
|---|---|
| Résultat net de l'exercice | *137 497* |
| Impôts sur les bénéfices | *52 199* |
| Résultat comptable avant impôts | *189 696* |
| Variation des prov. réglementées | *30 194* |
| Résultat hors impôts et dérogatoire | *219 890* |

### 5.4 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|---|---|
| Accroissements | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| Allègements | | |
| Provis. non déduct. l'année de dotat. | | |
| Total des déficits exploit. reportables | | |
| Total des amortissements différés | *480 828* | *134 632* |
| Total des moins-values à long terme | | |
| TOTAL | *480 828* | *134 632* |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### 5.5 - 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.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes<br>- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | 6 310 |
| - TOTAL | 6 310 |

### 6.2 - Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 6 | |
| Agents de maitrise & techniciens | 5 | |
| Employés | 19 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | 1 | |
| TOTAL | 31 | 0 |

### 6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunts en cours au 31/12/2019 :

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.

Privilège de prêteurs de deniers sur les murs de l'Ibis Budget : 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

Intégration fiscale :

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

Location gérance :

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.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

# ANNEXE

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 = 9 433

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Autres créances : | 8 322 |
| Fournisseurs - aar( 40980000 ) | 2 016 |
| Fournisseurs - aar immos( 40984000 ) | 4 527 |
| Etat produits a recevoir( 44870000 ) | 1 779 |
| Disponibilités : | 1 111 |
| Banque interets a recevoir( 51870000 ) | 1 111 |
| TOTAL | 9 433 |

### 8.2 - Charges constatées d'avance = 197 980

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000 ) | 197 980 |
| TOTAL | 197 980 |

### 8.3 - Charges à payer = 281 281

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | 2 860 |
| Interets courus / emprunts( 16884000 ) | 2 530 |
| Banque interets a payer( 51860000 ) | 330 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 181 452 |
| Fournisseurs - fnp( 40810000 ) | 174 206 |
| Fournisseurs - fnp immos( 40840000 ) | 7 246 |
| Dettes fiscales et sociales : | 96 969 |
| Provision conges a payer( 42820000 ) | 45 362 |
| Personnel - charges a payer( 42860000 ) | 22 928 |
| Charges sociales / conges a pa( 43820000 ) | 13 389 |
| Org. sociaux - charges a payer( 43860000 ) | 15 290 |
| TOTAL | 281 281 |

### 8.4 - Produits constatés d'avance = 71 661

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constates d'avance( 48700000 ) | 7 801 |
| Subventions kronembourg( 48721000 ) | 63 860 |
| TOTAL | 71 661 |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentés en euros

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

### 8.5 – Charges et produits exceptionnels :

| Charges et produits exceptionnels - détail | | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| 671200 | Pénalités Orange | 25 | |
| 671200 | PV Stationnement | 40 | |
| 671800 | Vol espèces Caisse Alezan | 2 400 | |
| 675200 | VNC cession Porsche Macan | 23 713 | |
| 687250 | Dot. Amortissements dérogatoires | 43 024 | |
| 775200 | PV Porsche Macan | | 43 000 |
| 787250 | Rep. Amortissements dérogatoires | | 12 830 |
| 787500 | Rep provision risques Prud'hommes | | 5 153 |
| | **Total** | **69 202** | **60 983** |

### 8.6 – Transferts de charges :

| Transfert de charges - détail | | Produits |
|---|---|---|
| 791100 | AN nourriture | 24 887 |
| 791200 | AN logement | 2 695 |
| 791610 | Rétro Ibis Style AT2 redevance Accor 2018 | 23 211 |
| 791610 | Rétro Ibis Budget redevance Accor 2018 | 8 927 |
| 791200 | Refacturation 50% charges SSE à CHR | 12 690 |
| 791610 | Rétro Monaco | 1 518 |
| | **Total** | **73 928** |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

## 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 2019 à **70.224 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 2019.
La table de mortalité est la table réglementaire INSEE 2012-2014
La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*

ABORD

# ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentés en euros

## 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 | 52 199,00 |
| 45107000 | C/C CHR | 39 448,72 | 0 |
| 45110000 | C/C AT2 | 0 | 52 814,56 |
| 45170000 | INTERETS C/C CHR A RECEVOIR | 576,21 | |
| 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 | | 576,21 |



Certifié sincère et régulier
*Le Commissaire aux Comptes*