

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00032 Numéro SIREN : 834 576 134 Nom ou dénomination : A. NIGHT
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2024 sous le numéro de dépôt 691



Expertise comptable | Conseil | Audit

A. NIGHT

Hôtels et hébergement similaire

4 rue du Sirocco
37510 BALLAN-MIRE

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

*Certifié conforme
le 27/11/2023*


fiteco.com



50 RUE DU MURIER

37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE
Tél : 02 47 27 69 05
E.mail : tours@fiteco.com

Siren : 834576134

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	13
<i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Engagements financiers</i>	18
DÉTAIL DU BILAN	19
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	20
<i>Détail de l'actif circulant</i>	21
<i>Détail des capitaux propres</i>	22
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	23
<i>Détail des dettes</i>	24
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
<i>Détail du compte de résultat</i>	27
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	29
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	30
DOCUMENTS FISCAUX	31
<i>Liasse fiscale au 31/12/2022</i>	32

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A. NIGHT pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	5 164 735,99 Euros.
Chiffre d'affaires	12 793,86 Euros.
Résultat net comptable	-145 491,14 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A SAINT-CYR-SUR-LOIRE, le 19/06/2023.

Claire SELLIN,
Expert-Comptable, Associée.



ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	40 214		40 214	
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	131 558		131 558	131 558
Constructions	3 739 068	12 166	3 726 902	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 730	759	91 971	
Autres	635 570	4 659	630 911	
Immobilisations corporelles en cours				669 275
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 997		5 997	
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	4 645 138	17 585	4 627 553	800 833
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 228		4 228	
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	1 387		1 387	
Autres créances	403 211		403 211	96 821
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	101 004		101 004	170 010
Charges constatées d'avance (3)	27 354		27 354	20 694
ACTIF CIRCULANT (II)	537 183		537 183	287 525
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	5 182 321	17 585	5 164 736	1 088 358
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 80 000 €)	80 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	100 000	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-71 216	-21 273
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-145 491	-49 943
Subventions d'investissement	49 828	12 500
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	13 122	-28 716
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 569 370	330 140
Emprunts et dettes financières divers	477 030	570 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	631 378	216 934
Dettes fiscales et sociales	26 182	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	447 655	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	5 151 614	1 117 073
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	5 164 736	1 088 358
(1) Dont à plus d'un an	3 396 614	321 072
(1) Dont à moins d'un an	172 756	9 068
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	1 532		1 532	
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 262		11 262	
Chiffres d'affaires nets	12 794		12 794	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 363	
Autres produits			3	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			31 160	1
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			5 285	
Variation de stock			-4 228	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 806	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			54 025	47 474
Impôts, taxes et versements assimilés			36 003	310
Salaires et traitements			25 186	
Charges sociales			5 655	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 585	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			799	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			142 115	47 788
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-110 955	-47 787
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34 708	2 155
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			34 708	2 155
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-34 708	-2 155
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-145 663	-49 943

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	172	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	172	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	172	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	31 332	1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	176 823	49 943
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-145 491	-49 943
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Ventes de marchandises	1 532		1 532	N/S
- Coût direct d'achat	5 285		5 285	N/S
+/- Variation du stock de marchandises	-4 228		- 4 228	N/S
Marge commerciale (I)	475		475	N/S
Taux de marge commerciale	31,00 %	%		
+ Production vendue	11 262		11 262	N/S
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	11 262		11 262	N/S
- Matières premières et approvisionnements consommés	1 806		1 806	N/S
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	9 457		9 457	N/S
Taux de marge brute sur production	83,97 %	%		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	9 931		9 931	N/S
Taux de marge brute globale	77,63 %	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	54 025	47 474	6 551	13,80
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-44 094	-47 474	3 380	7,12
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-344,65 %	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	36 003	310	35 693	N/S
- Salaires et traitements	25 186		25 186	N/S
- Charges sociales	5 655		5 655	N/S
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-110 938	-47 784	- 63 154	132,17
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-867,12 %	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 585		17 585	N/S
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3	1	2	200,00
- Autres charges de gestion courante	799	4	795	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	18 363		18 363	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-110 955	-47 787	- 63 168	132,19
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-867,25 %	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	34 708	2 155	32 553	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-145 663	-49 943	- 95 720	191,66
Résultat courant / chiffre d'affaires	-1138,54 %	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	172		172	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	172		172	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE	-145 491	-49 943	- 95 548	191,31
Résultat net / chiffre d'affaires	-1137,20 %	%		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 164 735,99 E.

Le résultat net comptable est une perte de 145 491,14 E.

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

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Une augmentation de capital d'un montant de 50 000 € par création de 50 000 actions nouvelles a été réalisée en date du 20 octobre 2022.

L'hôtel a ouvert ses portes au public le 12 décembre 2022.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

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

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		40 214		40 214
Immobilisations corporelles	800 833	3 798 093		4 598 927
Immobilisations financières		5 997		5 997
TOTAL	800 833	3 844 304		4 645 138

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		17 585		17 585
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		17 585		17 585

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droits franchise louvre hotel	32 500	0	32 500	Non amortiss.
Licence iv	7 714	0	7 714	Non amortiss.
Terrain	131 558	0	131 558	Non amortiss.
Batiment	2 096 892	6 350	2 090 542	de 10 à 40 ans
Instal.gales.agt.const	1 642 176	5 817	1 636 360	de 10 à 40 ans
Matériel industriel	92 730	759	91 971	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	34 974	477	34 497	de 3 à 10 ans
Mobilier	600 596	4 182	596 414	de 10 à 20 ans
TOTAL	4 639 140	17 585	4 621 556	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 997		5 997
Actif circulant et charges d'avance	431 951	431 951	
TOTAL	437 949	431 951	5 997

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30000	1,00	30 000
Titres émis	50000	1,00	50 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	80000	1,00	80 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 569 370	172 756	1 054 419	2 342 195
Dettes financières diverses	477 030		477 030	
Fournisseurs	631 378	631 378		
Dettes fiscales et sociales	26 182	26 182		
Dettes sur immobilisations	447 655	447 655		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 151 614	1 277 971	1 531 449	2 342 195

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés : Cautions solidaires des associés	416 330	416 330				
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Hypothèque conventionnelle rang 1	3 650 000	3 650 000				
Bien situé Rue du Sirocco						
Autres engagements						
TOTAL	4 066 330	4 066 330				
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts						
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL						

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL
A L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 27 NOVEMBRE 2023**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée, après avoir pris connaissance des comptes de la Société portant sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;

Approuve les comptes et bilans dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes qui font apparaître pour ledit exercice un résultat net comptable déficitaire à hauteur de 145.491 euros.

L'Assemblée prend acte qu'aucune dépense, ni aucune charge, visées par les articles 223 quater et 39-4 du Code Général des Impôts n'ont été enregistrées au cours de l'exercice clos.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée approuvant la proposition du Président,

Décide d'affecter l'intégralité du résultat de l'exercice, soit une perte de 145.491 euros comme suit :

- -145.491 euros au poste « Report à Nouveau » qui sera en conséquence débiteur à hauteur de 216.707 euros.

Prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au cours de trois derniers exercices écoulés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée, constatant que les capitaux propres sont devenus inférieurs à la moitié du capital social,

Décide de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société.

Prend acte de ce que la Société est dès lors tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social ou de réduire son capital social du montant nécessaire pour que la valeur des capitaux propres soit au moins égale à la moitié de son montant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées,

Prend acte la conclusion de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée,

Donne quitus entier et définitif au Président pour l'accomplissement de ses missions au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée,

Délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Monsieur Denis Menier

