ABCHOTELS

Société par actions simplifiée
au capital de 2.172.217 euros
Siège social : 3, plateau de la Bonne Dame - RN 7 - 58000 Nevers
RCS NEVERS 317 750 313

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.926.412 euros de la manière suivante :

En totalité, soit la somme de 2.926.412 euros à titre de dividendes distribués à l'associé unique soit un dividende de 270,11 euros environ par action (10.834 actions).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'au titre des trois précédents exercices, il a été distribué les sommes suivantes à titre de dividendes :

- la somme de 606.704 euros, soit 56 euros par action (10.834 actions) aux termes des décisions de l'associé unique du 28 juin 2024 d'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Le Président
La société HPVA PARTICIPATIONS,
Représentée par HPVA HOTELS,
Elle-même représentée par VA CONSULTING,
Elle-même représentée par Monsieur Vincent AVILA

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 013	4 367	41 646	41 646
Fonds commercial	599 779		599 779	599 779
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	480 000	160 000	320 000	320 000
Constructions	1 661	1 221	440	607
Installations tech., matériels et outillages industriels	262 040	257 121	4 919	5 022
Autres immobilisations corporelles	141 484	74 738	66 746	23 686
Immobilisations en cours	6 344		6 344	54 617
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 601 727		8 601 727	8 601 727
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	644 185		644 185	690 083
TOTAL (I)	**10 783 233**	**497 447**	**10 285 786**	**10 337 166**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	7 808		7 808	6 042
En cours de production de biens	488		488	407
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 839		9 839	7 144
Avances et acomptes versés sur commandes	3 482		3 482	422
Créances				
Clients et comptes rattachés	225 686		225 686	208 972
Autres	1 748 877		1 748 877	988 326
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	150 000		150 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	130 943		130 943	1 212 940
Charges constatées d'avance	6 693		6 693	8 664
TOTAL (II)	**2 283 816**		**2 283 816**	**2 432 916**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**13 067 049**	**497 447**	**12 569 602**	**12 770 082**

Bilan certifié conforme

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	2 172 217	2 172 217	2 172 217
Prime d'émission, de fusion, d'apport			905 749	905 749
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			217 222	119 498
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			671 130	
Report à nouveau				-1 155 625
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 926 412	2 531 183
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**6 892 730**	**4 573 022**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			497 620	706 512
Emprunts et dettes financières diverses			4 675 634	6 960 244
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			28 416	36 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			238 056	237 823
Dettes fiscales et sociales			224 098	246 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 050	9 750
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**5 676 873**	**8 197 061**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**12 569 602**	**12 770 082**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	47 418

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	19 051		19 051	17 384
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 194 957		2 194 957	2 140 209
Chiffre d'affaires Net	**2 214 009**		**2 214 009**	**2 157 593**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				-43
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			200 769	195 388
Autres produits			503	1 809
		TOTAL (I)	**2 415 280**	**2 354 747**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			127 646	117 807
Variation de stocks (marchandises)			-2 695	-2 299
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 248	12 033
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-1 848	233
Autres achats et charges externes *			1 280 257	1 119 870
Impôts, taxes et versements assimilés			74 508	146 650
Salaires et traitements			897 091	976 975
Charges sociales			277 611	288 792
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 011	17 063
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			162 110	146 706
		TOTAL (II)	**2 838 939**	**2 823 829**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			420 933	306 334
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-423 659**	**-469 082**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				106 544
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 437 212	317 241
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			52 209	41 833
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**3 489 422**	**359 074**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			116 731	728 716
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**116 731**	**728 716**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**3 372 691**	**-369 642**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**2 949 032**	**-732 180**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 331
Sur opérations en capital	43	3 608 776
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**43**	**3 615 108**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		46 122
Sur opérations en capital		305 623
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		**351 745**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**43**	**3 263 362**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 663	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**5 904 745**	**6 435 473**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 978 333**	**3 904 291**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**2 926 412**	**2 531 183**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 24 463

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 125 530

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 12 569 602 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 926 412 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hotels restaurants

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

- IBIS NEVERS : Plateau de La Bonne dame 58000 NEVERS

- IBIS BUDGET NEVERS : Rue de Bengy 58640 VARENNES-VAUZELLE

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 12 569 602 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 926 412 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés ou encore résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice sur le fonds commercial.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'utilité des titres de participation est estimée sur la base de la situation nette de la filiale corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes existantes sur les actifs détenus par la filiale.

Immobilisations financières

La société ABC HOTELS a réalisé, le 29 mars 2023, des avances preneurs dans le cadre des financements en crédit-bail des établissements hôteliers Ibis Nevers et Ibis Budget Nevers pour un total de 721.000 €uros.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 1 à 3 ans
- constructions : 10 à 30 ans
- Installations techniques : 7 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 2 à 7 ans

Stocks

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds commercial

Suite à la cession des établissements de Montluçon et Saint Victor, le mali technique généré lors de la réalisation juridique de la TUP en décembre 2012 figure à l'actif pour 150.054 €uros. La répartition du mali technique se décompose ainsi :

Ibis Nevers : -7 706 €
Ibis Budget Varennes : 157 760 €

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale avec HPVA Hotels. Ainsi, elle n'est donc plus la société mère du groupe d'intégration fiscale qu'elle formait avec la Compagnie Hôtelière de Châteauroux.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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

Ces calculs sont basés sur une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

- taux d'actualisation retenu à 3,25 %.

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

En l'absence de documentation valide pour 2024, les engagements au titres des IFC retenus sont les données 2023.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	7
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés	16	16
Ouvriers		
TOTAL	27	27

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 834	200.50000	2 172 217
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 834	200.50000	2 172 217

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	4 241 235
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	60 170
TOTAL	**4 301 405**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt garanti par l'Etat	397 010
Avance preneur	838 615
Caution HPVA PParticipations - Crédit-bail immobilier	935 270
TOTAL	**2 170 896**

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		138 620			138 620
Dotations de l'exercice		198 198			198 198
TOTAL		**336 817**			**336 817**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		299 307			299 307
Montants de l'exercice		420 933			420 933
TOTAL		**720 240**			**720 240**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		385 066			385 066
Entre 1 et 5 ans		1 663 148			1 663 148
A plus de 5 ans		2 193 021			2 193 021
TOTAL		**4 241 235**			**4 241 235**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans		2			2
TOTAL		**2**			**2**
Montant pris en charge dans l'exercice :		420 933			420 933

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

		Montant
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		
IBIS NEVERS		449 725
	TOTAL	**449 725**

Commentaire

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
392108296 SAS CIE HOTELIERE DE CHATE	42 700	100.00	3 850 058		1 554 936
SQUARE ST JOHN PERSE					
36000 CHATEAUROUX	1 547 190	3 379 600	3 850 058		213 660
432527026 SNC AUTUN LE VALLON	7 500	100.00	695 645		943 342
RUE PLATEAU DE LA BONNE DAME					
58000 NEVERS	535 227		695 645		198 210
834046161 SASU IMMOTEL MOULINS	1 000	100.00	1 000	360 643	315 141
PLATEAU DE LA BONNE DAME					
58000 NEVERS	-244 320		1 000		-48 428
809611262 SCA HOTELPREMIUM NORD ES	3 585 352	100.00	4 055 024		1 729 328
RUE DE LA VICTOIRE					
75009 PARIS	3 626 268		4 055 024		84 520

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		645 792		
	TOTAL	**645 792**		
Immobilisations corporelles				
Terrains		480 000		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 661		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		260 065		1 975
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				48 593
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		90 657		2 234
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		54 617		
Avances et acomptes				
	TOTAL	**887 000**		**52 802**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		8 601 727		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		690 083		
	TOTAL	**9 291 810**		
	TOTAL GENERAL	**10 824 602**		**52 802**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			645 792	
TOTAL			**645 792**	
Terrains			480 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			1 661	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			262 040	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			48 593	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			92 891	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	48 274		6 344	
Avances et acomptes				
TOTAL	**48 274**		**891 529**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 601 727	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		45 898	644 185	
TOTAL		**45 898**	**9 245 912**	
TOTAL GENERAL	**48 274**	**45 897**	**10 783 233**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 367			4 367
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 367			4 367
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 054	167		1 221
Installations techniques, matériel et outillage industriel	255 043	2 078		257 121
Installations générales, agencements et aménagements divers		13		13
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 971	7 753		74 724
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	323 069	10 011		333 079
TOTAL GÉNÉRAL	327 436	10 011		337 447

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	160 000				160 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**160 000**				**160 000**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**160 000**				**160 000**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	644 185	48 404	595 782
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	225 686	225 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	48	48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 635	1 635	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 163	33 163	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 652 927	1 652 927	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	61 103	61 103	
Charges constatées d'avance	6 693	6 693	
TOTAL	**2 625 441**	**2 029 659**	**595 782**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	47 418	47 418		
- à plus d'1 an à l'origine	450 202	266 486	183 716	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	238 056	238 056		
Personnel et comptes rattachés	104 349	104 349		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 960	82 960		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 955	18 955		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 834	17 834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 675 634	4 675 634		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	13 050	13 050		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 648 457**	**5 464 741**	**183 716**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	255 901			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		8 601 727
Créances rattachées à des participations		418 255
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		4 675 634
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		3 379 600
Autres produits financiers		57 612
Charges financières		106 354

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 573 022
Distributions	-606 704
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 966 318**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 966 318**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	768 854
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	1 155 625
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 924 478
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**3 966 319**
Résultat de l'exercice	2 926 412
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**6 892 730**

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106 354.02	125 529.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 294.39	154 831.36
Dettes fiscales et sociales	139 878.46	145 211.36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**356 526.87**	**425 572.35**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106 354.02	125 529.63
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	106 354.02	125 529.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 294.39	154 831.36
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	110 294.39	154 831.36
Dettes fiscales et sociales	139 878.46	145 211.36
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	78 848.82	84 780.72
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER	25 500.00	25 500.00
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	28 270.09	28 620.64
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER	2 625.00	2 625.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 376.00	3 685.00
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	258.55	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**356 526.87**	**425 572.35**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	6 693	8 664
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**6 693**	**8 664**

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2024	01/01/2024	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 839	7 144	2 695	37.73
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	8 297	6 448	1 848	28.66
TOTAL	**18 136**	**13 592**	**4 543**	**33.43**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**18 136**	**13 592**	**4 543**	**33.43**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges refacturés	132 224
Transfert de charges - Personnel	50 375
Rétrocessions	18 170
Total	**200 769**

Emerson audit & conseil

Emerson Audit
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
27 rue de Berri - 75008 Paris
418 009 726 R.C.S. Paris

ABCHOTELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société par actions Simplifiée au capital de 2 172 217euros
Siège social : RN 7, 3 PLATEAU DE LA BONNE DAME
58000 CHALLUY
317 750 313 R.C.S. Nevers

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associé Unique de la société ABCHOTELS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCHOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 8 601 727 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilisé selon les modalités décrites dans la note « Participations, autres titres immobilisé, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à revoir les calculs effectués par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce.

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 actionnaires.

Fait à Paris, le 20 juin 2025

Emerson Audit



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

Annexes :

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce 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.821-55 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce, 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.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 013	4 367	41 646	41 646
Fonds commercial	599 779		599 779	599 779
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	480 000	160 000	320 000	320 000
Constructions	1 661	1 221	440	607
Installations tech., matériels et outillages industriels	262 040	257 121	4 919	5 022
Autres immobilisations corporelles	141 484	74 738	66 746	23 686
Immobilisations en cours	6 344		6 344	54 617
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 601 727		8 601 727	8 601 727
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	644 185		644 185	690 083
TOTAL (I)	**10 783 233**	**497 447**	**10 285 786**	**10 337 166**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	7 808		7 808	6 042
En cours de production de biens	488		488	407
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 839		9 839	7 144
Avances et acomptes versés sur commandes	3 482		3 482	422
Créances				
Clients et comptes rattachés	225 686		225 686	208 972
Autres	1 748 877		1 748 877	988 326
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	150 000		150 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	130 943		130 943	1 212 940
Charges constatées d'avance	6 693		6 693	8 664
TOTAL (II)	**2 283 816**		**2 283 816**	**2 432 916**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**13 067 049**	**497 447**	**12 569 602**	**12 770 082**

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	2 172 217	2 172 217	2 172 217
Prime d'émission, de fusion, d'apport			905 749	905 749
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			217 222	119 498
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			671 130	
Report à nouveau				-1 155 625
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 926 412	2 531 183
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**6 892 730**	**4 573 022**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			497 620	706 512
Emprunts et dettes financières diverses			4 675 634	6 960 244
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			28 416	36 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			238 056	237 823
Dettes fiscales et sociales			224 098	246 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 050	9 750
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**5 676 873**	**8 197 061**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**12 569 602**	**12 770 082**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	47 418

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	19 051		19 051	17 384
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 194 957		2 194 957	2 140 209
Chiffre d'affaires Net	**2 214 009**		**2 214 009**	**2 157 593**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				-43
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			200 769	195 388
Autres produits			503	1 809
TOTAL (I)			**2 415 280**	**2 354 747**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			127 646	117 807
Variation de stocks (marchandises)			-2 695	-2 299
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 248	12 033
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-1 848	233
Autres achats et charges externes *			1 280 257	1 119 870
Impôts, taxes et versements assimilés			74 508	146 650
Salaires et traitements			897 091	976 975
Charges sociales			277 611	288 792
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 011	17 063
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			162 110	146 706
TOTAL (II)			**2 838 939**	**2 823 829**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			420 933	306 334
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-423 659**	**-469 082**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				106 544
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 437 212	317 241
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			52 209	41 833
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**3 489 422**	**359 074**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			116 731	728 716
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**116 731**	**728 716**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**3 372 691**	**-369 642**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**2 949 032**	**-732 180**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 331
Sur opérations en capital	43	3 608 776
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**43**	**3 615 108**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		46 122
Sur opérations en capital		305 623
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		**351 745**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**43**	**3 263 362**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 663	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**5 904 745**	**6 435 473**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 978 333**	**3 904 291**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**2 926 412**	**2 531 183**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 24 463

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 125 530

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 12 569 602 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 926 412 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hotels restaurants

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

- *IBIS NEVERS : Plateau de La Bonne dame 58000 NEVERS*

- *IBIS BUDGET NEVERS : Rue de Bengy 58640 VARENNES-VAUZELLE*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 12 569 602 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 926 412 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés ou encore résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice sur le fonds commercial.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'utilité des titres de participation est estimée sur la base de la situation nette de la filiale corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes existantes sur les actifs détenus par la filiale.

Immobilisations financières

La société ABC HOTELS a réalisé, le 29 mars 2023, des avances preneurs dans le cadre des financements en crédit-bail des établissements hôteliers Ibis Nevers et Ibis Budget Nevers pour un total de 721.000 €uros.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 1 à 3 ans
- constructions : 10 à 30 ans
- Installations techniques : 7 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 2 à 7 ans

Stocks

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds commercial

Suite à la cession des établissements de Montluçon et Saint Victor, le mali technique généré lors de la réalisation juridique de la TUP en décembre 2012 figure à l'actif pour 150.054 €uros. La répartition du mali technique se décompose ainsi :

Ibis Nevers : -7 706 €
Ibis Budget Varennes : 157 760 €

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale avec HPVA Hotels. Ainsi, elle n'est donc plus la société mère du groupe d'intégration fiscale qu'elle formait avec la Compagnie Hôtelière de Châteauroux.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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

Ces calculs sont basés sur une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

- taux d'actualisation retenu à 3,25 %.

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

En l'absence de documentation valide pour 2024, les engagements au titres des IFC retenus sont les données 2023.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	7
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés	16	16
Ouvriers		
TOTAL	**27**	**27**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 834	200.50000	2 172 217
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 834	200.50000	2 172 217

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	4 241 235
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	60 170
TOTAL	**4 301 405**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt garanti par l'Etat	397 010
Avance preneur	838 615
Caution HPVA PParticipations - Crédit-bail immobilier	935 270
TOTAL	**2 170 896**

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		138 620			138 620
Dotations de l'exercice		198 198			198 198
TOTAL		**336 817**			**336 817**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		299 307			299 307
Montants de l'exercice		420 933			420 933
TOTAL		**720 240**			**720 240**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus		385 066			385 066
Entre 1 et 5 ans		1 663 148			1 663 148
A plus de 5 ans		2 193 021			2 193 021
TOTAL		**4 241 235**			**4 241 235**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans		2			2
TOTAL		**2**			**2**
Montant pris en charge dans l'exercice :		420 933			420 933

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
IBIS NEVERS	449 725
TOTAL	**449 725**

Commentaire

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
392108296 SAS CIE HOTELIERE DE CHATE	42 700	100.00	3 850 058		1 554 936
SQUARE ST JOHN PERSE	---	---	---	---	---
36000 CHATEAUROUX	1 547 190	3 379 600	3 850 058		213 660
432527026 SNC AUTUN LE VALLON	7 500	100.00	695 645		943 342
RUE PLATEAU DE LA BONNE DAME	---	---	---	---	---
58000 NEVERS	535 227		695 645		198 210
834046161 SASU IMMOTEL MOULINS	1 000	100.00	1 000	360 643	315 141
PLATEAU DE LA BONNE DAME	---	---	---	---	---
58000 NEVERS	-244 320		1 000		-48 428
809611262 SCA HOTELPREMIUM NORD ES	3 585 352	100.00	4 055 024		1 729 328
RUE DE LA VICTOIRE	---	---	---	---	---
75009 PARIS	3 626 268		4 055 024		84 520

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		645 792		
	TOTAL	**645 792**		
Immobilisations corporelles				
Terrains		480 000		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 661		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		260 065		1 975
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				48 593
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		90 657		2 234
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		54 617		
Avances et acomptes				
	TOTAL	**887 000**		**52 802**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		8 601 727		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		690 083		
	TOTAL	**9 291 810**		
	TOTAL GENERAL	**10 824 602**		**52 802**

Cadre B		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				645 792	
	TOTAL			**645 792**	
Terrains				480 000	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				1 661	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				262 040	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				48 593	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				92 891	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		48 274		6 344	
Avances et acomptes					
	TOTAL	**48 274**		**891 529**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				8 601 727	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			45 898	644 185	
	TOTAL		**45 898**	**9 245 912**	
	TOTAL GENERAL	**48 274**	**45 897**	**10 783 233**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 367			4 367
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 367**			**4 367**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 054	167		1 221
Installations techniques, matériel et outillage industriel	255 043	2 078		257 121
Installations générales, agencements et aménagements divers		13		13
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 971	7 753		74 724
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**323 069**	**10 011**		**333 079**
TOTAL GÉNÉRAL	**327 436**	**10 011**		**337 447**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	160 000				160 000
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**160 000**				**160 000**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**160 000**				**160 000**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	644 185	48 404	595 782
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	225 686	225 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	48	48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 635	1 635	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 163	33 163	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 652 927	1 652 927	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	61 103	61 103	
Charges constatées d'avance	6 693	6 693	
TOTAL	**2 625 441**	**2 029 659**	**595 782**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	47 418	47 418		
- à plus d'1 an à l'origine	450 202	266 486	183 716	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	238 056	238 056		
Personnel et comptes rattachés	104 349	104 349		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 960	82 960		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 955	18 955		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 834	17 834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 675 634	4 675 634		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	13 050	13 050		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 648 457**	**5 464 741**	**183 716**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 255 901

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		8 601 727
Créances rattachées à des participations		418 255
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		4 675 634
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		3 379 600
Autres produits financiers		57 612
Charges financières		106 354

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 573 022
Distributions	-606 704
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 966 318**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 966 318**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	768 854
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	1 155 625
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 924 478
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**3 966 319**
Résultat de l'exercice	2 926 412
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**6 892 730**

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106 354.02	125 529.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 294.39	154 831.36
Dettes fiscales et sociales	139 878.46	145 211.36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**356 526.87**	**425 572.35**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	106 354.02	125 529.63
45580000 INTERETS COURUS/C.CTS ASSOCIES	106 354.02	125 529.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 294.39	154 831.36
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	110 294.39	154 831.36
Dettes fiscales et sociales	139 878.46	145 211.36
42820000 PERS PROV CONGES PAYES	78 848.82	84 780.72
42860000 PERSONNELS - AUTRES CHARGES A PAYER	25 500.00	25 500.00
43820000 CHAR SOC /CONGES PAYES	28 270.09	28 620.64
43860000 ORG SOCIAUX CH. A PAYER	2 625.00	2 625.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 376.00	3 685.00
44862000 TAXE D'APPRENT A PAYER	258.55	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**356 526.87**	**425 572.35**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	6 693	8 664
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**6 693**	**8 664**

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2024	01/01/2024	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 839	7 144	2 695	37.73
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	8 297	6 448	1 848	28.66
TOTAL	**18 136**	**13 592**	**4 543**	**33.43**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**18 136**	**13 592**	**4 543**	**33.43**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges refacturés	132 224
Transfert de charges - Personnel	50 375
Rétrocessions	18 170
Total	**200 769**