

RCS : NICE

Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00698

Numéro SIREN : 448 463 596

Nom ou dénomination : L'HOTELIERE EXCELSIOR

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2019 sous le numéro de dépôt 2820

2820
COPIE CERTIFIÉE
CONFORME A L'ORIGINAL

L'HOTELIERE EXCELSIOR
Société par actions simplifiée
Au capital de 646.640 euros
Siège social : 19 avenue Durante, 06 000 NICE
448 463 596 RCS NICE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 13 MARS 2019

L'an deux mille dix-neuf,
Le treize mars
A dix heures trente,
[...]

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2018, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes annuels, savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice écoulé, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses somptuaires disposées à l'article 39-4 du CGI, non admises dans les charges déductibles.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Affectation du bénéfice réalisé : 101 104 euros

- au compte « Report à nouveau » pour un montant de80 610 euros
Ce compte étant ainsi nul
- au compte « Réserve légale » pour un montant de5 056 euros
Soit 5% du bénéfice réalisé
- le solde au compte « Autres réserves » pour un montant de15 438 euros

Compte tenu de cette affectation, le compte « Report à nouveau » anciennement débiteur devient nul et le montant des capitaux propres de la Société s'élève à 683 694 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

[...]

BILAN ACTIF

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF						
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	22 575	7 314	15 261	7 550	7 711 102.13
	Fonds commercial (1)	1 111 353		1 111 353	1 111 353	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes				6 162	6 162 100.00
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	145 931	97 093	48 838	59 155	10 317 17.44
	Autres immobilisations corporelles	2 800 489	1 699 586	1 100 903	1 275 005	174 102 13.65
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	400		400		400	
Total II	4 080 748	1 803 993	2 276 755	2 459 225	182 469 7.42	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	6 028		6 028	7 773	1 746 22.46
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	85 760	5 918	79 842	90 129	10 286 11.41
	Autres créances	48 813		48 813	29 412	19 400 65.96
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	406 295		406 295	270 459	135 836 50.22	
Charges constatées d'avance (3)	12 721		12 721	16 543	3 822 23.10	
Total III	559 616	5 918	553 699	414 316	139 383 33.64	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 640 364	1 809 910	2 830 454	2 873 541	43 087 1.50	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

400

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 646 640)	646 640	646 640		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 560	16 560		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves					
Report à nouveau	80 610	202 227	121 617	60.14	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	101 104	121 617	20 513	16.87	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	683 694	582 590	101 104	17.35	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 000	1 000	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 936 441	475 623	1 460 819	307.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 515	37 718	24 204	64.17
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 085	106 976	20 891	19.53
	Dettes fiscales et sociales	110 705	114 748	4 043	3.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 111	12 111	100.00	
Autres dettes	14	1 542 775	1 542 761	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 146 760	2 290 951	144 191	6.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 830 454	2 873 541	43 087	1.50	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 134 128

2 387 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 329 981		1 329 981	1 320 867	9 114	0.69
Chiffre d'affaires NET	1 329 981		1 329 981	1 320 867	9 114	0.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 688	11 112	5 424	48.81
Autres produits			13 510	9 934	3 576	36.00
Total des Produits d'exploitation (I)			1 349 178	1 341 912	7 266	0.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			384	75	309	409.77
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			49 262	57 862	8 600	14.86
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 746	1 097	649	59.14
Autres achats et charges externes *			453 302	432 397	20 905	4.83
Impôts, taxes et versements assimilés			25 438	19 646	5 792	29.48
Salaires et traitements			327 164	316 060	11 104	3.51
Charges sociales			71 147	69 444	1 703	2.45
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 631	195 481	2 850	1.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 918		5 918	
Dotations aux provisions						
Autres charges			49 126	62 241	13 115	21.07
Total des Charges d'exploitation (II)			1 176 118	1 154 303	21 815	1.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			173 060	187 610	14 549	7.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2018 12	30/09/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	94	131	37	28.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	94	131	37	28.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	26 001	14 502	11 499	79.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	26 001	14 502	11 499	79.29
2. Résultat financier (V-VI)	25 907	14 371	11 536	80.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	147 153	173 239	26 085	15.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	394	28	366	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 890	1 152	2 738	237.70
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 284	1 180	3 104	263.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 284	1 180	3 104	263.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	41 765	50 442	8 677	17.20
Total des produits (I+III+V+VII)	1 349 273	1 342 044	7 229	0.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 248 169	1 220 427	27 742	2.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	101 104	121 617	20 513	16.87

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

S.A.S L'HOTELIERE EXCELSIOR
19 avenue Durante

06000 NICE

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 19 967 €.

- 5 452€ acquis correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017, déduction faite du CICE provisionné à la clôture de l'exercice précédent,
- 14 515€ de produits à recevoir correspondant aux rémunérations éligibles des 3 premiers trimestres de l'année 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 967 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	19 967
Total	19 967

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 127 155		9 425
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	141 165		6 761
Installations générales agencements aménagements divers	2 634 974		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 474		3 623
TOTAL	2 943 613		10 384
Prêts, autres immobilisations financières			400
TOTAL			400
TOTAL GENERAL	4 070 768		20 209

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 652	1 133 928	1 133 928
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 995	145 931	145 931
Installations générales agencements aménagements divers			2 634 974	2 634 974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 583	165 514	165 514
TOTAL		7 578	2 946 420	2 946 420
Prêts, autres immobilisations financières			400	400
TOTAL			400	400
TOTAL GENERAL		10 230	4 080 748	4 080 748

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 252	1 186	2 124	7 314
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	82 011	15 658	576	97 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 406 933	159 381		1 566 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 505	16 406	3 640	133 272
TOTAL	1 609 449	191 445	4 216	1 796 679
TOTAL GENERAL	1 617 701	192 631	6 340	1 803 993

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 186				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 658				
Instal.générales agenc.aménag.divers	159 381				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 406				
TOTAL	191 445				
TOTAL GENERAL	192 631				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		5 918			5 918
TOTAL		5 918			5 918
TOTAL GENERAL		5 918			5 918
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 918			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	400	400	
Autres créances clients	85 760	85 760	
Impôts sur les bénéfices	6 440	6 440	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 942	4 942	
Divers état et autres collectivités publiques	14 515	14 515	
Groupe et associés	20 697	20 697	
Débiteurs divers	2 219	2 219	
Charges constatées d'avance	12 721	12 721	
TOTAL	147 694	147 694	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	79 694	69 462	10 232	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 085	86 085		
Personnel et comptes rattachés	31 084	31 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 209	25 209		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 620	20 620		
Autres impôts taxes et assimilés	33 792	33 792		
Groupe et associés	1 856 747	1 856 747		
Autres dettes	14	14		
TOTAL	2 133 245	2 123 013	10 232	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 517			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
DROME HOTELLERIE	1 380.0000	307			307
FIP 123CAPITALISATION 2012	1 380.0000	33			33
FIP 123ISF 2012	1 380.0000	129			129

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	1 111 353			1 111 353	
Total	1 111 353			1 111 353	

La société a fait évaluer, par un expert indépendant, son actif hôtelier. Aucune provision pour dépréciation sur le fonds de commerce n'est à comptabiliser au 30/09/2018.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	7 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25
Autres créances	16 520
Total	16 545

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 857
Dettes fiscales et sociales	41 795
Total	77 652

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 721
Total	12 721

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
HEBERGEMENT	1 186 540
PETIT DEJEUNER	117 655
DIVERS	25 786
Total	1 329 981

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	12
Total	13

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 250 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 250 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans et plus	Ensemble du personnel	12 261
Engagement total		12 261

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Hypothèses de calculs retenues

L'engagement a été calculé selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées en fonction des hypothèses suivantes:

- Mode de départ: volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (départ à taux plein),
- Taux de charges sociales: 45.95% pour les cadres et 45% pour les non cadres,
- Turn over : moyen pour les cadres et fort pour les non cadres,
- Taux de progression des salaires: 3% pour les cadres et 2% pour les non cadres,
- Table de mortalité: INSEE 2017,
- Taux d'actualisation: 1,54%. Il s'agit du taux IBOXX Corporates AA.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	3 097	1 530	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	394	671200
- VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	3 890	675000
Total	4 284	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE A L'EMBAUCHE	4 091
FAFIH OPCA	582
AJUSTEMENT FPC 2017	1 015
Total	5 688

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	521 640	521 640	646 640	646 640	646 640
Nbre des actions ordinaires existantes	378	469	469	469	469
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 225 141	1 456 964	1 377 193	1 320 867	1 329 981
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	222 324	433 150	339 826	360 908	341 418
Impôts sur les bénéfices			7 806	50 442	41 765
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	29 435-	235 378	136 379	121 617	101 104
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	588.16	923.56	707.93	661.97	638.92
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	77.87-	501.87	290.79	259.31	215.57
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	11	11	16	13	13
Montant de la masse salariale de l'exercice	299 707	321 236	316 824	316 060	327 164
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	82 997	92 340	90 560	90 204	91 114

BP ASSOCIÉS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

L'HOTELIERE EXCELSIOR

Société par Actions Simplifiée

au capital de 646 640 €

Siège social : 19, avenue Durante

06000 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

L'HOTELIERE EXCELSIOR

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 646 640 €
Siège social : 19, avenue Durante
06000 NICE**

A l'assemblée générale de la société L'HOTELIERE EXCELSIOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société L'HOTELIERE EXCELSIOR, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

7

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale de la société L'HOTELIERE EXCELSIOR

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale de la société L'HOTELIERE EXCELSIOR sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 26 février 2019

Le Commissaire aux comptes

BP Associés

Pierre MARTINI

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	22 575	7 314	15 261	7 550	7 711	102.13	
	Fonds commercial (1)	1 111 353		1 111 353	1 111 353			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes				6 162	6 162	100.00	
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	145 931	97 093	48 838	59 155	10 317	17.44	
	Autres immobilisations corporelles	2 800 489	1 699 586	1 100 903	1 275 005	174 102	13.65	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	400		400		400			
Total II	4 080 748	1 803 993	2 276 755	2 459 225	182 469	7.42		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	6 028		6 028	7 773	1 746	22.46	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	85 760	5 918	79 842	90 129	10 286	11.41	
	Autres créances	48 813		48 813	29 412	19 400	65.96	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	406 295		406 295	270 459	135 836	50.22		
Charges constatées d'avance (3)	12 721		12 721	16 543	3 822	23.10		
Total III	559 616	5 918	553 699	414 316	139 383	33.64		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 640 364	1 809 910	2 830 454	2 873 541	43 087	1.50		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

400

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2018 12	30/09/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 646 640)	646 640	646 640		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 560	16 560		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves					
Report à nouveau	80 610	202 227	121 617	60.14	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		101 104	121 617	20 513	16.87
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		683 694	582 590	101 104	17.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 000	1 000	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 936 441	475 623	1 460 819	307.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 515	37 718	24 204	64.17
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 085	106 976	20 891	19.53
	Dettes fiscales et sociales	110 705	114 748	4 043	3.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 111	12 111	100.00	
Autres dettes	14	1 542 775	1 542 761	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 146 760	2 290 951	144 191	6.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 830 454	2 873 541	43 087	1.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 134 128

2 387 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 329 981		1 329 981	1 320 867	9 114	0.69
Chiffre d'affaires NET	1 329 981		1 329 981	1 320 867	9 114	0.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 688	11 112	5 424	48.81
Autres produits			13 510	9 934	3 576	36.00
Total des Produits d'exploitation (I)			1 349 178	1 341 912	7 266	0.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			384	75	309	409.77
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			49 262	57 862	8 600	14.86
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 746	1 097	649	59.14
Autres achats et charges externes *			453 302	432 397	20 905	4.83
Impôts, taxes et versements assimilés			25 438	19 646	5 792	29.48
Salaires et traitements			327 164	316 060	11 104	3.51
Charges sociales			71 147	69 444	1 703	2.45
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 631	195 481	2 850	1.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 918		5 918	
Dotations aux provisions						
Autres charges			49 126	62 241	13 115	21.07
Total des Charges d'exploitation (II)			1 176 118	1 154 303	21 815	1.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			173 060	187 610	14 549	7.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12 30/09/2017	12 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	94	131	37	28.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	94	131	37	28.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	26 001	14 502	11 499	79.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	26 001	14 502	11 499	79.29
2. Résultat financier (V-VI)	25 907	14 371	11 536	80.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	147 153	173 239	26 085	15.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	394	28	366	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 890	1 152	2 738	237.70
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 284	1 180	3 104	263.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 284	1 180	3 104	263.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	41 765	50 442	8 677	17.20
Total des produits (I+III+V+VII)	1 349 273	1 342 044	7 229	0.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 248 169	1 220 427	27 742	2.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	101 104	121 617	20 513	16.87

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

S.A.S L'HOTELIERE EXCELSIOR
19 avenue Durante

06000 NICE

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 19 967 €.

- 5 452€ acquis correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017, déduction faite du CICE provisionné à la clôture de l'exercice précédent,
- 14 515€ de produits à recevoir correspondant aux rémunérations éligibles des 3 premiers trimestres de l'année 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 967 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	19 967
Total	19 967

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 425
TOTAL	1 127 155		9 425
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	141 165		6 761
Installations générales agencements aménagements divers	2 634 974		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 474		3 623
TOTAL	2 943 613		10 384
Prêts, autres immobilisations financières			400
TOTAL			400
TOTAL GENERAL	4 070 768		20 209

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 652	1 133 928	1 133 928
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 995	145 931	145 931
Installations générales agencements aménagements divers			2 634 974	2 634 974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 583	165 514	165 514
TOTAL		7 578	2 946 420	2 946 420
Prêts, autres immobilisations financières			400	400
TOTAL			400	400
TOTAL GENERAL		10 230	4 080 748	4 080 748

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 252	1 186	2 124	7 314
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	82 011	15 658	576	97 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 406 933	159 381		1 566 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 505	16 406	3 640	133 272
TOTAL	1 609 449	191 445	4 216	1 796 679
TOTAL GENERAL	1 617 701	192 631	6 340	1 803 993

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 186				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 658				
Instal.générales agenc.aménag.divers	159 381				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 406				
TOTAL	191 445				
TOTAL GENERAL	192 631				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		5 918			5 918
TOTAL		5 918			5 918
TOTAL GENERAL		5 918			5 918
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 918			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	400	400	
Autres créances clients	85 760	85 760	
Impôts sur les bénéfices	6 440	6 440	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 942	4 942	
Divers état et autres collectivités publiques	14 515	14 515	
Groupe et associés	20 697	20 697	
Débiteurs divers	2 219	2 219	
Charges constatées d'avance	12 721	12 721	
TOTAL	147 694	147 694	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	79 694	69 462	10 232	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 085	86 085		
Personnel et comptes rattachés	31 084	31 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 209	25 209		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 620	20 620		
Autres impôts taxes et assimilés	33 792	33 792		
Groupe et associés	1 856 747	1 856 747		
Autres dettes	14	14		
TOTAL	2 133 245	2 123 013	10 232	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 517			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
DROME HOTELLERIE	1 380.0000	307			307
FIP 123CAPITALISATION 2012	1 380.0000	33			33
FIP 123ISF 2012	1 380.0000	129			129

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	1 111 353			1 111 353	
Total	1 111 353			1 111 353	

La société a fait évaluer, par un expert indépendant, son actif hôtelier. Aucune provision pour dépréciation sur le fonds de commerce n'est à comptabiliser au 30/09/2018.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	7 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25
Autres créances	16 520
Total	16 545

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 857
Dettes fiscales et sociales	41 795
Total	77 652

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 721
Total	12 721

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
HEBERGEMENT	1 186 540
PETIT DEJEUNER	117 655
DIVERS	25 786
Total	1 329 981

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	12
Total	13

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 250 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 250 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans et plus	Ensemble du personnel	12 261
Engagement total		12 261

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Hypothèses de calculs retenues

L'engagement a été calculé selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées en fonction des hypothèses suivantes:

- Mode de départ: volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (départ à taux plein),
- Taux de charges sociales: 45.95% pour les cadres et 45% pour les non cadres,
- Turn over : moyen pour les cadres et fort pour les non cadres,
- Taux de progression des salaires: 3% pour les cadres et 2% pour les non cadres,
- Table de mortalité: INSEE 2017,
- Taux d'actualisation: 1,54%. Il s'agit du taux IBOXX Corporates AA.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	3 097	1 530	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	394	671200
- VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	3 890	675000
Total	4 284	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE A L'EMBAUCHE	4 091
FAFIH OPCA	582
AJUSTEMENT FPC 2017	1 015
Total	5 688