

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 80244 Numéro SIREN : 388 139 941 Nom ou dénomination : IMMA
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/013294

Comptes annuels au 31/12/2019

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMA

18 Rue Charles Feige

74120 MEGEVE

www.extentis.fr

5 rue Margueritte - 75017 Paris
88 rue de Courcelles - 75008
☎ : 01 56 33 21 21 / 01 56 95 08 40
accueil@extentis.fr

 **Extentis**
CONSEIL
EXPERTISE

FIDEC-FIDALEX-FB CONSEIL

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10
ETATS DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	15
Règles et méthodes comptables II	16
Règles et méthodes comptables III	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Charges à payer	22
Produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Fonds Commercial	25
Composition du capital Social	26
Engagements financiers	27

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	27 500	1 600	25 900	26 734
Fonds commercial	1 164 330		1 164 330	1 164 330
Autres immobilisations incorporelles	588 046		588 046	588 046
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	543 913	155 123	388 790	481 226
Autres immobilisations corporelles	2 500 725	505 929	1 994 796	2 106 421
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				999
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 901		12 901	9 701
TOTAL I	4 837 415	662 652	4 174 764	4 377 457
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	80 768		80 768	101 458
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 386		11 386	
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	12 267		12 267	7 397
Autres	82 929		82 929	592 739
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	155 726		155 726	344 696
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 879		9 879	18 869
TOTAL II	352 955		352 955	1 065 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 190 370	662 652	4 527 718	5 442 616

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	Du 01/01/2018
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 17 074	17 074	17 074
Prime d'émission, de fusion, d'apport	52 014	52 014
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	1 707	1 707
- Statutaires ou contractuelles	941 339	941 339
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-408 433	-447 352
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	131 245	38 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	734 946	603 701
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	2 250 001	2 638 812
- Financières diverses	796 620	1 448 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	439 270	347 898
- Fiscales et sociales	290 919	388 267
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 962	15 386
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	3 792 773	4 838 915
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	4 527 718	5 442 616

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 487 938		4 487 938	4 277 039
Production vendue : - De biens - De services	288 005		288 005	295 611
Chiffre d'affaires net	4 775 943		4 775 943	4 572 650
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 769	144
Autres produits			1 417	163
TOTAL I			4 780 129	4 572 957
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 213 046	1 201 116
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			9 304	-51 476
Autres achats et charges externes *			1 087 660	1 243 464
Impôts, taxes et versements assimilés			67 753	54 205
Salaires et traitements			1 369 873	1 297 471
Charges sociales			469 167	436 767
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			340 443	309 216
Autres charges			2 100	2 083
TOTAL II			4 559 346	4 492 846
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			220 783	80 111
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			276	7 210
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			276	7 210
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 012	43 725
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			56 012	43 725
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-55 736	-36 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			165 047	43 596

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 903	20 502
Sur opérations en capital	472 483	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	49	
TOTAL VII	492 435	20 502
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 750	25 179
Sur opérations en capital	481 487	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	526 237	25 179
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-33 802	-4 677
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 272 839	4 600 669
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 141 595	4 561 750
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	131 245	38 918

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 900.47	26 733.80	-833.33	-3.12
20500000 Concessions brevets licences	27 500.00	27 500.00		
28050000 Amort.conc.brevets licences	-1 599.53	-766.20	-833.33	-108.88
Fonds commercial	1 164 330.17	1 164 330.17		
20700000 Fonds commercial	1 164 330.17	1 164 330.17		
Autres immobilisations incorporelles	588 045.88	588 045.88		
20810000 Mali de fusion	588 045.88	588 045.88		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	388 790.00	481 226.15	-92 436.15	-19.21
21500000 Matériel et outillage	543 913.13	554 996.13	-11 083.00	-2.00
28150000 Amort. inst techniques	-155 123.13	-73 769.98	-81 353.15	-110.28
Autres immobilisations corporelles	1 994 796.33	2 106 421.26	-111 624.93	-5.30
21810000 Instal. agenc.divers	2 245 467.40	2 136 635.60	108 831.80	5.09
21830000 Matériel bureau et informatique	46 306.52	43 296.86	3 009.66	6.95
21840000 Mobilier	207 944.73	171 020.10	36 924.63	21.59
21860000 Emballages recuperables	1 006.82	3 190.62	-2 183.80	-68.44
28181000 Amort.ag.cons.divers	-433 143.25	-213 858.49	-219 284.76	-102.54
28183000 Amort.mat.bureau et informatique	-18 471.79	-8 897.51	-9 574.28	-107.60
28184000 Amort. mobilier	-54 314.10	-24 965.92	-29 348.18	-117.55
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations		999.00	-999.00	-100.00
26180000 Part sociales sci verso		999.00	-999.00	-100.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 900.71	9 700.71	3 200.00	32.99
27500000 Depots et cautionnements	12 900.71	9 700.71	3 200.00	32.99
TOTAL (I)	4 174 763.56	4 377 456.97	-202 693.41	-4.63
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, approvisionnements	80 768.00	101 458.00	-20 690.00	-20.39
31000000 Stock de mat. premiere	80 768.00	101 458.00	-20 690.00	-20.39
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Marchandises	11 386.00		11 386.00	-
37200000 Stock solide	11 386.00		11 386.00	-
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	12 266.70	7 397.30	4 869.40	65.84
41100000 Clients	1 281.84	915.14	366.70	40.11
41110000 Clients non collectif	5 584.86	3 728.16	1 856.70	49.81
41810000 Clients factures a etablr	5 400.00	2 754.00	2 646.00	96.08
Autres	82 929.48	592 738.71	-509 809.23	-86.01
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		40 145.00	-40 145.00	-100.00
40980100 Avoirs a recevoir groupe	26 400.00		26 400.00	-
42100008 Salaire aout	1 000.00		1 000.00	-
42500000 Personnel avances et acomptes	7 600.00		7 600.00	-
43710000 Prevoyance	497.03		497.03	-
44562000 Tva sur immobilisations	2 089.81	31 662.77	-29 572.96	-93.40
44566000 Tva sur achats biens	2 250.47	7 345.81	-5 095.34	-69.37
44566100 Tva sur achats services	5 855.35		5 855.35	-
44566200 Tva intracommunautaire		482.20	-482.20	-100.00
44567000 Etat credit de tva a reporter		314.00	-314.00	-100.00
44586000 Tva sur fact non parvenues	4 643.14	9 085.62	-4 442.48	-48.90
45510011 Cct touret mourier v		1 491.05	-1 491.05	-100.00
46799001 Tcb conseil	20 902.38	20 902.38		
46799009 Darbelo	9 960.00		9 960.00	-
46799014 Verso		480 487.78	-480 487.78	-100.00
46799016 C/c touret mourier v	1 585.28		1 585.28	-
46799018 Assurance copro	146.02	822.10	-676.08	-82.24
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	155 725.92	344 695.74	-188 969.82	-54.82
51100100 Remise cb	53 019.85	49 157.09	3 862.76	7.86
51100200 Amex	44 921.40	55 447.20	-10 525.80	-18.98
51100300 Remise especes		5.22	-5.22	-100.00
51100400 Depots banque	12 340.00	31 190.56	-18 850.56	-60.44
51100500 Remise cheques	884.50	5 107.40	-4 222.90	-82.67
51100600 Tickets resto	637.85	1 343.20	-705.35	-52.49
51100700 Remise ss	4 889.69	4 953.01	-63.32	-1.27
51100900 Fonds de caisse	1 814.00	1 814.00		
51200030 Credit agricole	36 493.09	192 307.78	-155 814.69	-81.02
51200070 Caisse epargne	591.68	3 239.06	-2 647.38	-81.72
51200071 Caisse epargne cpt exedent	31.82	31.82		
51200072 Caisse epargne la livraz	102.04	99.40	2.64	3.03
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 878.81	18 869.46	-8 990.65	-47.64
48600000 Charges constatees d'avance	9 878.81	18 869.46	-8 990.65	-47.64
TOTAL (II)	352 954.91	1 065 159.21	-712 204.30	-66.86
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	4 527 718.47	5 442 616.18	-914 897.71	-16.81

Bilan Passif Détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel dont versé : 17 074	17 074.29	17 074.29		
10130000 Capital appele verse	17 074.29	17 074.29		
Prime d'émission, de fusion, d'apport...	52 013.62	52 013.62		
10430000 Prime d'apport	52 013.62	52 013.62		
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves:				
- Réserve légale	1 707.43	1 707.43		
10611000 Reserve legale	1 707.43	1 707.43		
- Réserves statutaires ou contractuelles	941 339.21	941 339.21		
10630000 Reserve facultative	941 339.21	941 339.21		
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	-408 433.13	-447 351.56	38 918.43	8.70
11900000 Report a nouveau solde debiteur	-408 433.13	-447 351.56	38 918.43	8.70
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	131 244.52	38 918.43	92 326.09	237.23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	734 945.94	603 701.42	131 244.52	21.74
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	2 250 000.93	2 638 812.40	-388 811.47	-14.73
16404011 Emprunt sg 1 100 000 (15 985.13)	878 920.04	1 056 114.80	-177 194.76	-16.78
16404012 Emprunt sg 800 000	634 642.90	745 238.66	-110 595.76	-14.84
16404035 Emprunt ca	172 739.01	146 731.00	26 008.01	17.72
16404991 Emprunt bpi (2 940 trim)	480 000.00	600 000.00	-120 000.00	-20.00
16884000 Int cours/emprunts etablissts	910.36	1 296.90	-386.54	-29.84
51200010 Societe generale	82 788.62	89 431.04	-6 642.42	-7.43
Emprunts et dettes financières diverses	796 620.03	1 448 550.94	-651 930.91	-45.01
45101000 Cct groupe bourdoncle	777 859.22	1 448 550.94	-670 691.72	-46.30
45580000 Interets courus	18 760.81		18 760.81	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 270.34	347 898.06	91 372.28	26.26
40100000 Fournisseurs	386 820.03	262 865.72	123 954.31	47.15
40810000 Frs factures non parvenues	52 450.31	85 032.34	-32 582.03	-38.32

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Dettes fiscales et sociales	290 919.39	388 267.18	-97 347.79	-25.07
42100000 Personnel		85 862.91	-85 862.91	-100.00
42100012 Salaire decembre	3 240.99		3 240.99	-
42720000 Saisie arrêt	583.00		583.00	-
42820000 Provision congés a payer	66 505.49	73 698.36	-7 192.87	-9.76
42860000 Personnel autres charges a payer	23 400.00	12 000.00	11 400.00	95.00
43100000 Urssaf	45 224.00	61 373.00	-16 149.00	-26.31
43710000 Prevoyance		2 561.87	-2 561.87	-100.00
43720000 Retraite	18 169.50	19 437.06	-1 267.56	-6.52
43730000 Mutuelle	7 116.94	3 584.00	3 532.94	98.58
43820000 Charges sociales sur congés a payer	25 373.64	29 479.34	-4 105.70	-13.93
43860000 Org.sociaux charges a payer	25 335.59	23 403.00	1 932.59	8.26
44210000 Prelevement a la source	5 435.86		5 435.86	-
44551000 Tva a payer	46 545.00	49 624.00	-3 079.00	-6.20
44552000 Tva due intracommunautaire		482.20	-482.20	-100.00
44571100 Tva sur vente 10%		1.21	-1.21	-100.00
44571200 Tva sur vente 20%		56.95	-56.95	-100.00
44571550 Tva sur ventes 5.5%		91.28	-91.28	-100.00
44587000 Tva sur fact a etablr	900.00		900.00	-
44860000 Etat charges a payer	23 089.38	26 612.00	-3 522.62	-13.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 961.84	15 386.18	575.66	3.74
46799004 Mabillon conseil		15 386.18	-15 386.18	-100.00
46799014 Verso	15 961.84		15 961.84	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	3 792 772.53	4 838 914.76	-1 046 142.23	-21.62
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	4 527 718.47	5 442 616.18	-914 897.71	-16.81

Compte de résultat Détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	4 487 937.83	4 277 039.30	210 898.53	4.93
70711000 Recette salle 10%	3 019 598.70	2 897 423.71	122 174.99	4.22
70711010 Recettes Salle 20%	1 198 820.29		1 198 820.29	-
70712000 Recette salle 20%		1 184 193.52	-1 184 193.52	-100.00
70721000 Recette bar 10%	110 373.97	85 601.99	24 771.98	28.94
70721100 Recettes Bar 20%	150 109.08		150 109.08	-
70722000 Recette bar 20%		106 555.15	-106 555.15	-100.00
70725000 Recette vente emporter 5,5%	9 035.79	3 264.93	5 770.86	176.75
Production vendue biens				
Production vendue services	288 004.94	295 610.80	-7 605.86	-2.57
70810300 Refacturation diverses 20%	4 805.58		4 805.58	-
70861000 Recette pourboires non reparti 10%	224 935.99	236 638.96	-11 702.97	-4.95
70861100 Tva sur recette pourboires 10%	-20 448.76	-21 512.63	1 063.87	4.95
70862000 Recette pourboires non reparti 20%	88 801.50	96 581.35	-7 779.85	-8.05
70862100 Tva sur recette pourboires 20%	-14 800.22	-16 096.88	1 296.66	8.06
70881000 Autres produits activités annexes 10%	290.18		290.18	-
70882000 Autres produits activités annexes 20%	4 420.67		4 420.67	-
Chiffre d'affaires Net	4 775 942.77	4 572 650.10	203 292.67	4.45
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	2 769.40	144.02	2 625.38	+1 000.00
78112000 Reprise amort. corporelles		144.02	-144.02	-100.00
79100000 Transf.charges d'exploitation	2 075.00		2 075.00	-
79100999 Transf.charges d'exploitation NPU	694.40		694.40	-
Autres produits	1 416.54	162.84	1 253.70	769.33
75800000 Produits divers de gestion courante	1 416.54	162.84	1 253.70	769.33
TOTAL (I)	4 780 128.71	4 572 956.96	207 171.75	4.53
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 213 045.64	1 201 116.48	11 929.16	0.99
60110000 Achats liquide	449 265.75	418 447.69	30 818.06	7.36
60120000 Achats solide	791 415.54	806 815.31	-15 399.77	-1.91
60150000 Nourriture du personnel	-26 576.75	-24 146.52	-2 430.23	-10.06
60931000 RRR sur achats de matieres premieres	-1 058.90		-1 058.90	-
Variation de stock (matières premières et autres appro.)	9 304.00	-51 476.00	60 780.00	-118.07
60310000 Variat.stock mat. Premiere	9 304.00	-51 476.00	60 780.00	-118.07
Autres achats et charges externes*	1 087 660.28	1 243 463.85	-155 803.57	-12.53
60611000 Eaux	10 711.32	11 288.60	-577.28	-5.12
60612000 Edf gdf	63 067.33	58 030.47	5 036.86	8.68
60630000 Achats fourn.entret.petit equi	61 410.51	58 292.59	3 117.92	5.35
60640000 Achats fournit.administratives	6 586.00	2 009.49	4 576.51	227.82
60650000 Produits entretien	10 579.81	14 928.18	-4 348.37	-29.13
61100000 Sous-traitance		45 851.60	-45 851.60	-100.00
61100100 Animation	35 749.37		35 749.37	-
61120300 Sous traitance mabillon conseil	95 256.23	84 394.16	10 862.07	12.87
61120400 Sous traitance groupe bourdoncle	218 000.00	340 000.00	-122 000.00	-35.88
61320000 Locations immobilières	187 022.08	207 225.34	-20 203.26	-9.75

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
61350000 Locations mobilières	1 533.38		1 533.38	-
61350200 Locations tpe	2 145.21	4 517.37	-2 372.16	-52.51
61350300 Locations materiel de cuisine	13 851.24	15 195.69	-1 344.45	-8.85
61350400 Securite	1 670.83	841.45	829.38	98.69
61350500 Locations materiel informatique	873.00	1 455.00	-582.00	-40.00
61350600 Locations logiciel	11 793.60	4 750.00	7 043.60	148.29
61400000 Charges locatives	3 212.11	2 329.59	882.52	37.85
61520000 Entretien sur bien immobilier	57 587.55	44 705.84	12 881.71	28.81
61550000 Entretien sur bien mobilier	12 859.13	5 071.97	7 787.16	153.53
61550100 Achats nappes serviettes	1 118.16	2 219.30	-1 101.14	-49.62
61550200 Achats verres vaisselle	25 885.30	19 011.41	6 873.89	36.16
61550300 Blanchisserie	91 165.76	80 443.66	10 722.10	13.33
61550400 Menus cartes	1 733.13	6 397.16	-4 664.03	-72.91
61550500 Fleurs et decoration	2 744.33	6 457.17	-3 712.84	-57.50
61550600 Entretien materiel informatique	1 725.06		1 725.06	-
61560000 Maintenance	3 670.25	5 764.13	-2 093.88	-36.33
61600000 Prime assurance	11 705.42	12 760.65	-1 055.23	-8.28
61810000 Documentation generale	4 944.66	2 955.05	1 989.61	67.34
62260000 Honoraires		69 195.00	-69 195.00	-100.00
62260010 Honoraires comptabilité	34 090.00		34 090.00	-
62260020 Honoraires CAC	7 308.00		7 308.00	-
62260030 Honoraires Juridique et contentieux	-29.26		-29.26	-
62260050 Honoraires autres	4 740.00		4 740.00	-
62270000 Frais actes et contentieux	2 806.21	2 026.36	779.85	38.50
62300000 Publicite	23 422.75	550.00	22 872.75	+1 000.00
62310000 Annonces et insertions	4 213.60	17 398.53	-13 184.93	-75.78
62340000 Cadeaux a la clientele	916.67	5 290.00	-4 373.33	-82.67
62360000 Catalogues et imprimes	14 447.65	5 548.13	8 899.52	160.42
62380000 Pourboires - dons courants		100.00	-100.00	-100.00
62410000 Transport sur achats	372.01	4 257.46	-3 885.45	-91.26
62480000 Transports divers	813.91	10 017.32	-9 203.41	-91.87
62510000 Voyages et déplacements	11 567.79	31 196.92	-19 629.13	-62.92
62560000 Mission	814.29		814.29	-
62570000 Reception	1 837.72	5 550.84	-3 713.12	-66.89
62610000 Affranchissements	1 787.71	1 130.31	657.40	58.23
62620000 Telephone	3 491.10	3 180.68	310.42	9.75
62630000 Internet	1 111.54	240.00	871.54	363.33
62700000 Frais bancaires	10 628.83		10 628.83	-
62780000 Commissions sur cb amex tr	41 233.71	49 065.75	-7 832.04	-15.96
62800000 Divers	234.60		234.60	-
62810000 Concours divers cotisations	-16 749.32	1 820.68	-18 570.00	-1 000.00
Impôts, taxes et versements assimilés	67 752.94	54 204.99	13 547.95	24.99
63120000 Taxe apprentissage	-0.21	7 529.99	-7 530.20	-100.00
63130000 Particip employeur format continu	19 867.07	11 073.00	8 794.07	79.42
63511000 Cvae cfe	43 120.00	20 757.00	22 363.00	107.74
63512000 Taxe fonciere	2 923.00	4 547.00	-1 624.00	-35.72
63513000 Autres impots locaux	678.32		678.32	-
63580000 Autres droits	52.76		52.76	-
63780000 Taxes diverses	1 112.00	10 298.00	-9 186.00	-89.20
Salaires et traitements	1 369 872.90	1 297 470.86	72 402.04	5.58
64110000 Salaires	887 450.73	764 217.39	123 233.34	16.13
64115100 Pourboires non reparti 20%	88 801.50	96 581.35	-7 779.85	-8.05
64115200 Pourboires non reparti 10%	224 935.99	236 638.96	-11 702.97	-4.95
64120000 Provision congés payés	95 753.40	68 740.58	27 012.82	39.30
64126000 Prov.congés payés bruts	-7 192.87	51 032.48	-58 225.35	-114.10
64130000 Primes et gratifications	11 400.00	28 080.98	-16 680.98	-59.40
64140000 Indemnités et avantages divers	64 120.55	52 179.12	11 941.43	22.89

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
64140002 Avantage logement	103.60		103.60	-
64160000 Indemnités licenciement	4 500.00		4 500.00	-
Charges sociales	469 167.47	436 766.64	32 400.83	7.42
64510000 Urssaf	356 731.33	350 168.57	6 562.76	1.87
64520000 Mutuelle	6 237.96	5 558.00	679.96	12.23
64530000 Retraite	90 921.56	75 859.89	15 061.67	19.85
64540000 Prévoyance	4 919.84	4 575.28	344.56	7.54
64586000 Provision congés payés charges	-4 105.70	20 412.97	-24 518.67	-120.11
64587000 Provision charges sur prime	5 000.00	4 800.00	200.00	4.17
64750000 Médecine du travail pharmacie	4 680.18	4 835.11	-154.93	-3.21
64760000 Vêtements de travail	2 824.80	18 962.82	-16 138.02	-85.10
64800000 Autres charges de personnel	1 957.50		1 957.50	-
64900000 Cice		-48 406.00	48 406.00	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	340 442.51	309 216.12	31 226.39	10.10
68111000 Dot.amort.immo.incorporelles	833.33	766.20	67.13	8.75
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	339 609.18	308 449.92	31 159.26	10.10
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	2 100.41	2 082.56	17.85	0.82
65800000 Charges diverses de gestion courante	2 100.41	2 082.56	17.85	0.82
TOTAL (II)	4 559 346.15	4 492 845.50	66 500.65	1.48
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	220 782.56	80 111.46	140 671.10	175.59
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	276.23	7 209.72	-6 933.49	-96.17
76380000 Revenus des créances diverses	276.23	7 209.72	-6 933.49	-96.17
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	276.23	7 209.72	-6 933.49	-96.17
Charges financières				
Dotation financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	56 012.07	43 725.34	12 286.73	28.10
66110000 Intérêts emprunts et dettes	36 975.35	36 303.97	671.38	1.85
66150000 Intérêts comptes courants	19 036.72	7 810.56	11 226.16	143.72
66160000 Intérêts bancaires opérations		-389.19	389.19	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	56 012.07	43 725.34	12 286.73	28.10
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-55 735.84	-36 515.62	-19 220.22	52.64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	165 046.72	43 595.84	121 450.88	278.58
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 902.74	20 502.03	-599.29	-2.92
77180000 Autres prod.excep.op de gestion	2 201.99	7 195.17	-4 993.18	-69.40
77180100 Produit exceptionnel non soumis		33.00	-33.00	-100.00
77180200 Rfa n-1	17 264.75		17 264.75	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
77200000 Produits excep. exercice antérieur	436.00	13 273.86	-12 837.86	-96.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	472 483.00		472 483.00	-
77560000 Cession actif financier	472 483.00		472 483.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	48.81		48.81	-
78710000 Reprise de provisions exceptionnelles	48.81		48.81	-
TOTAL (VII)	492 434.55	20 502.03	471 932.52	2 301.88
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 749.75	25 179.44	19 570.31	77.73
67120000 Penalités et amendes	438.02	770.52	-332.50	-43.19
67200000 Charges sur exercices antérieur	44 311.73	24 408.92	19 902.81	81.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	481 487.00		481 487.00	-
67560000 Vnecac immob. Financière	481 487.00		481 487.00	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	526 236.75	25 179.44	501 057.31	1 989.95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-33 802.20	-4 677.41	-29 124.79	622.67
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 272 839.49	4 600 668.71	672 170.78	14.61
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 141 594.97	4 561 750.28	579 844.69	12.71
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	131 244.52	38 918.43	92 326.09	237.23

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2019		Au 31/12/2018	
* Ventes de marchandises		4 487 938	100.00	4 277 039	100.00
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	I	4 487 938	100.00	4 277 039	100.00
- Vendue		288 005	6.03	295 611	6.46
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
Production de l'exercice		288 005	6.03	295 611	6.46
- Matières premières et approvisionnements consommés		1 222 350	424.42	1 149 640	388.90
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	II	-934 345	-324.42	-854 030	-288.90
Marge brute globale (I + II)		3 553 593	74.41	3 423 010	74.86
- Services extérieurs et autres charges externes		1 087 660	22.77	1 243 464	27.19
Valeur ajoutée produite		2 465 933	51.63	2 179 546	47.66
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		67 753	1.42	54 205	1.19
- Salaires et traitements		1 369 873	28.68	1 297 471	28.37
- Charges sociales		469 167	9.82	436 767	9.55
Excédent brut d'exploitation		559 140	11.71	391 103	8.55
+ Reprises sur amortissements et provisions				144	
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		340 443	7.13	309 216	6.76
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante		1 417	0.03	163	
- Autres charges de gestion courante		2 100	0.04	2 083	0.05
+ Transferts de charges d'exploitation		2 769	0.06		
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		220 783	4.62	80 111	1.75
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participations					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés		276	0.01	7 210	0.16
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées		56 012	1.17	43 725	0.96
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		165 047	3.46	43 596	0.95
+ Produits exceptionnels		19 903	0.42	20 502	0.45
- sur opérations :					
- De gestion		472 483	9.89		
- En capital					
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		49			
- Charges exceptionnelles		44 750	0.94	25 179	0.55
- sur opérations :					
- De gestion		481 487	10.08		
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		-33 802	-0.71	-4 677	-0.10
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat Net Comptable		131 245	2.75	38 918	0.85

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 4 527 718 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 131 245 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la société a procédé a une augmentation de capital dans sa filiale , la SCI VERSO, par compensation de compte courant avec la société - Groupe Bourdoncle - pour un montant de 480 488 € avant de céder la totalité des titres à la valeur comptable.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date de rédaction de cette plaquette des comptes annuels, la France vit une situation exceptionnelle de confinement liée à la crise Covid-19. Cette crise sanitaire a eu pour première conséquence la fermeture de tous les établissements du Groupe Bourdoncle le soir du 14 mars 2020. Afin de faire face à cette rupture d'activité, il a été a rapidement mis en oeuvre les mesures promues par le gouvernement :

- Mise au chômage partiel dès mi-mars de la totalité de ses équipes de terrain et de la grande majorité de ses équipes du siège,
- Gel des échéances fiscales et sociales,
- Report de six mois des échéances d'emprunts bancaires,
- Obtention d'un prêt garanti par l'état d'un montant de 8.1 M€.

Groupe BOURDONCLE a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte des impacts de la crise COVID 19, ce prévisionnel montre que GROUPE BOURDONCLE a les ressources financières nécessaire pour soutenir ses filiales et que la continuité d'exploitation du groupe et de chaque filiale est assurée.

La fin de la fermeture administrative qui permettra la réouverture des établissements n'a à ce jour pas encore été officiellement annoncée.

Avant cette crise sanitaire, Groupe Bourdoncle a par ailleurs prouvé sa résilience aux mouvements sociaux lors de la crise des gilets jaunes ou des mouvements de grèves liés aux réformes des retraites avec une activité en ligne avec ses objectifs.

*

* *

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage:

- Matériel et outillage: 15 ans
- Agencements et installations: 10 ans
- Matériel de bureau et informatique: 3 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Compte tenue de l'activité et de la natures des stocks, la société n'est pas sujette à la constatation de provisions pour dépréciation des stocks. Le stock se compose de deux catégories. Une catégorie dite "solide" constituée essentiellement de produits frais périssables dont la rotation est inférieure à une semaine ainsi que d'une catégorie "liquide" essentiellement constituée de bouteilles d'alcool.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Règles et méthodes comptables III

Engagements de retraite :

L'article L123-13 du code du commerce impose à chaque entreprise de procéder à l'évaluation de ses engagements de protection sociale, et d'en inscrire le montant en annexe de son bilan.

La société n'a pas comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière pour le montant total des engagements.

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite s'élève à 22 745 euros.

Ce montant tient compte d'un taux de charges sociales de 42,5 %.

Le calcul est effectué à partir des dispositions de la convention collective Hôtel Café Restaurant, en fonction d'une méthode rétrospective prorata temporis qui tient compte :

- du départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans,
- d'un taux de rotation de 3 % dégressif,
- d'une revalorisation annuelle des salaires y compris l'inflation de 0,5% ,
- d'un coefficient d'actualisation retenu de 1,42 %,
- d'une table de mortalité INSEE 2015-2017

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	1 779 876		
TOTAL	1 779 876		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	554 996		1 417
- Générales, agencements et aménagements divers	2 136 636		108 832
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	214 317		39 934
Emballages récupérables et divers	3 191		17 849
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 909 139		168 032
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	999		480 488
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 701		3 200
TOTAL	10 700		483 688
TOTAL GENERAL	4 699 715		651 720

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 779 876	
TOTAL			1 779 876	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		12 500	543 913	
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 245 467	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			254 251	
Emballages récupérables et divers		20 033	1 007	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		32 533	3 044 639	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		481 487		
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 901	
TOTAL		481 487	12 901	
TOTAL GENERAL		514 020	4 837 415	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	766	833		1 600
TOTAL	766	833		1 600
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	73 770	81 353		155 123
Installations générales, agencements et aménagements divers	213 858	219 285		433 143
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 863	38 922		72 786
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	321 492	339 560		661 052
TOTAL GENERAL	322 258	340 393		662 652

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- 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							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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

Etat des créances

Créances (a)	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	12 901		12 901
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 267	12 267	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 600	8 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497	497	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 839	14 839	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	58 994	58 994	
Charges constatées d'avance	9 879	9 879	
TOTAL	117 976	105 075	12 901
(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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	82 789	82 789		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	2 167 212	410 594	1 667 115	89 503
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	439 270	439 270		
Personnel et comptes rattachés	93 729	93 729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 220	121 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 445	47 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 525	28 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	796 620	796 620		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	15 962	15 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 792 773	2 036 155	1 667 115	89 503
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 269			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	435 051			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	910.36	1 296.90
Emprunts et dettes financières diverses	18 760.81	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450.31	85 032.34
Dettes fiscales et sociales	163 704.10	165 192.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	235 825.58	251 521.94

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	910.36	1 296.90
16884000 Int courus/emprunts etablissts	910.36	1 296.90
Emprunts et dettes financières diverses	18 760.81	
45580000 Interets courus	18 760.81	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450.31	85 032.34
40810000 Frs factures non parvenues	52 450.31	85 032.34
Dettes fiscales et sociales	163 704.10	165 192.70
42820000 Provision congés à payer	66 505.49	73 698.36
42860000 Personnel autres charges à payer	23 400.00	12 000.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	25 373.64	29 479.34
43860000 Org.sociaux charges à payer	25 335.59	23 403.00
44860000 Etat charges à payer	23 089.38	26 612.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	235 825.58	251 521.94

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 400.00	2 754.00
Autres créances	26 400.00	40 145.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 800.00	42 899.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 400.00	2 754.00
41810000 Clients factures a etablr	5 400.00	2 754.00
Autres créances	26 400.00	40 145.00
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		40 145.00
40980100 Avoirs a recevoir groupe	26 400.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 800.00	42 899.00

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation	9 879	18 869
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	9 879	18 869

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial	1 164 330
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	1 164 330

Le fonds commercial figurant à l'actif ne remplit pas les conditions pour être amortis, notamment en raison de son caractère fongible, de l'absence d'échéance quant à la durée d'exploitation.

Afin de maintenir sa juste valeur, le fonds commercial fait donc l'objet de tests de dépréciation. Les tests de dépréciations sont réalisés chaque année à la clôture de l'exercice, même en l'absence d'indice de perte de valeur, par rapport à la valeur d'usage.

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			
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)			

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

* L'emprunt souscrit le 14/09/2017 d'un montant de 1,1M€ par la société IMMA auprès de la banque Société Générale dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

* L'emprunt souscrit le 20/12/2017 d'un montant de 0,6M€ par la société IMMA auprès de Bpifrance Financement dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

* L'emprunt souscrit le 14/12/2018 d'un montant de 0,2M€ par la société IMMA auprès de la banque Crédit Agricole des Savoie dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

IMMA

**Société par actions simplifiée
au capital de 17 074,29 euros
Siège social : Rue Charles Feige, 74120 MEGEVE
388 139 941 - RCS ANNECY**

DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Bénéfice de l'exercice	131 245 euros
Absorption des pertes antérieures	131 245 euros
Solde	0 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Présidente



IMMA

**Société par actions simplifiée
au capital de 17 074,29 euros
Siège social : Rue Charles Feige
74120 MEGEVE
388 139 941 - RCS ANNECY**

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 décembre 2019

La société MABILLON CONSEIL, représentée par Monsieur Thierry BOURDONCLE, Présidente non associée de la société IMMA, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2019, l'activité de la Société a été la suivante :

L'établissement a poursuivi son implantation locale et sa progression commerciale.

Nous avons cédé à la société TAB IMMOBILIER l'intégralité de la participation que nous détenions dans le capital de la SCI VERSO suivant acte sous seing privé en date à Paris du 24 septembre 2019. A la suite de cette participation, nous ne détenons plus aucune participation dans quelque société que ce soit.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2019, date de clôture du dernier exercice, il est à noter que le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que le COVID-19 pouvait être qualifié de « pandémie ». Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus.

La durée et les incidences du COVID-19 demeurent inconnues. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure d'estimer l'impact financier de l'épidémie de COVID19 sur ses comptes annuels.

A la date d'arrêté des comptes, le dirigeant n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

Pendant cette période de fermeture administrative nous avons mis l'ensemble du personnel en chômage partiel.

Pour permettre de traverser cette crise sans précédent, nous avons sollicité de nos partenaires bancaires un prêt garanti par l'état (PGE) de 8 129 000 € au niveau de la holding du Groupe qui détient IMMA à 100%.

Nous avons repris l'exploitation du fonds de commerce depuis la fin du confinement le 26 juin 2020.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants : consolider la fidélisation de la clientèle pour revenir à une activité normative hors crise.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Au 31 décembre 2019 nous ne détenons plus aucune participation, comme indiqué supra, nous avons cédé, le 24 septembre 2019, notre participation dans le capital de la SCI VERSO dont le siège social est sis 18 rue Charles Feige – MEGEVE (74120), immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Annecy sous le numéro 478 398 035.

Sociétés contrôlées

2

Notre société ne contrôle actuellement aucune société.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de commerce, vous trouverez ci-après les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients de la Société, à la date de clôture de l'exercice social.

Tableau des dettes fournisseurs par dates d'échéance

	Non Echu / FNP	Echu Moins de 30 jours	Echu Entre 31 et 60 jours	Echu plus de 60 jours	TOTAL
Montant total au 31/12/2019	283 386 €	109 812 €	7 233 €	38 839 €	439 270 €

TB

PRÊTS CONSENTIS PAR LA SOCIÉTÉ

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, il est indiqué le montant des prêts que la Société a consentis à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant : Néant.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 775 943 euros contre 4 572 650 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 4,45%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 4 186 euros contre 307 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1263,52%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 1 222 350 euros contre 1 149 640 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,32%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 087 660 euros contre 1 243 464 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -12,53%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 67 753 euros contre 54 205 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 24,99%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 369 873 euros contre 1 297 471 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 5,58%.

Le montant des charges sociales s'élève à 469 167 euros contre 436 767 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,42%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 37 personnes contre 30 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 23,33%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 340 443 euros contre 309 216 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 10,10%.

Le montant des autres charges s'élève à 2 100 euros contre 2 083 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,82%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 559 346 euros contre 4 492 846 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,48%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 220 783 euros contre 80 111 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 175,60%.

Compte tenu d'un résultat financier de -55 736 euros (-36 516 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 165 047 euros contre 43 596 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 278,58%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -33 802 euros contre -4 677 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés nul contre 0 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 131 245 euros contre un bénéfice de 38 918 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 237,23%.

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à 4 527 718 euros contre 5 442 616 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -16,81%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 131 245 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, en totalité au compte « Report à Nouveau » en compensation partielle des pertes antérieures.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 734 946 euros.

4

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société depuis sa transformation en société par actions simplifiée.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

ACTIONNARIAT SALARIÉ

Il est rappelé que :

- l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce prévoit la réunion tous les trois ans d'une Assemblée Générale Extraordinaire pour se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail si les actions détenues par les salariés de la Société et celles qui lui sont liées représentent moins de 3 % du capital ;
- la Société n'est pas contrôlée au sens de l'article L. 233-16 du présent code par une société qui a mis en place, dans les conditions prévues au deuxième alinéa de l'article L. 3344-1 du Code du travail, un dispositif d'augmentation de capital dont peuvent bénéficier les salariés de la Société et que l'alinéa 2 précité est en conséquence applicable ;
- aucun salarié ne participe au capital ;

5

- il y a donc lieu de statuer, en application de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce, sur une augmentation du capital social en numéraire réservée aux salariés adhérents à un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18, L. 3332-19 et L. 3332-20 du Code du travail.

Fait à Megève

La Présidente
MABILLON CONSEIL



CABINET VIZZAVONA

Commissariat aux comptes

64 boulevard Maurice Barres

92200 Neuilly sur Seine

IMMA

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 17 074 euros

18 RUE CHARLES FEIGE

74120 MEGEVE

R.C.S : ANNECY 388 139 941

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019

IMMA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la société IMMA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été par confiée l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IMMA, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par président le 31 Décembre 2019 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables

appliqués et le cas échéant, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 de votre président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

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

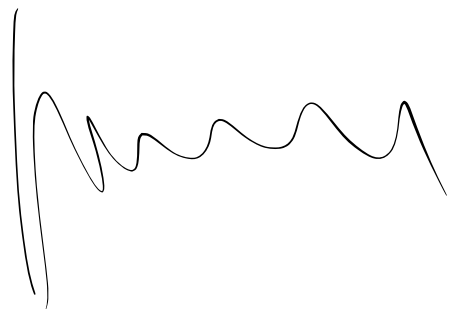
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

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

Fait à Neuilly Sur Seine, le 13 Juillet 2020



Patrice VIZZAVONA
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	27 500	1 600	25 900	26 734
Fonds commercial	1 164 330		1 164 330	1 164 330
Autres immobilisations incorporelles	588 046		588 046	588 046
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	543 913	155 123	388 790	481 226
Autres immobilisations corporelles	2 500 725	505 929	1 994 796	2 106 421
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				999
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 901		12 901	9 701
TOTAL I	4 837 415	662 652	4 174 764	4 377 457
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	80 768		80 768	101 458
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 386		11 386	
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	12 267		12 267	7 397
Autres	82 929		82 929	592 739
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	155 726		155 726	344 696
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 879		9 879	18 869
TOTAL II	352 955		352 955	1 065 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 190 370	662 652	4 527 718	5 442 616

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/01/2019	Du 01/01/2018
		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé)	17 074	17 074	17 074
Prime d'émission, de fusion, d'apport		52 014	52 014
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		1 707	1 707
- Statutaires ou contractuelles		941 339	941 339
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		-408 433	-447 352
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		131 245	38 918
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		734 946	603 701
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL I (bis)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
TOTAL II			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Au près des établissements de crédit		2 250 001	2 638 812
- Financières diverses		796 620	1 448 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		439 270	347 898
- Fiscales et sociales		290 919	388 267
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 962	15 386
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		3 792 773	4 838 915
Ecart de conversion passif	IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)		4 527 718	5 442 616

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 487 938		4 487 938	4 277 039
Production vendue : - De biens - De services	288 005		288 005	295 611
Chiffre d'affaires net	4 775 943		4 775 943	4 572 650
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 769	144
Autres produits			1 417	163
TOTAL I			4 780 129	4 572 957
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 213 046	1 201 116
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			9 304	-51 476
Autres achats et charges externes *			1 087 660	1 243 464
Impôts, taxes et versements assimilés			67 753	54 205
Salaires et traitements			1 369 873	1 297 471
Charges sociales			469 167	436 767
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			340 443	309 216
Autres charges			2 100	2 083
TOTAL II			4 559 346	4 492 846
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			220 783	80 111
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			276	7 210
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			276	7 210
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 012	43 725
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			56 012	43 725
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-55 736	-36 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			165 047	43 596

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 903	20 502
Sur opérations en capital	472 483	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	49	
TOTAL VII	492 435	20 502
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 750	25 179
Sur opérations en capital	481 487	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	526 237	25 179
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-33 802	-4 677
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 272 839	4 600 669
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 141 595	4 561 750
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	131 245	38 918

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 4 527 718 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 131 245 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la société a procédé a une augmentation de capital dans sa filiale , la SCI VERSO, par compensation de compte courant avec la société - Groupe Bourdoncle - pour un montant de 480 488 € avant de céder la totalité des titres à la valeur comptable.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date de rédaction de cette plaquette des comptes annuels, la France vit une situation exceptionnelle de confinement liée à la crise Covid-19. Cette crise sanitaire a eu pour première conséquence la fermeture de tous les établissements du Groupe Bourdoncle le soir du 14 mars 2020. Afin de faire face à cette rupture d'activité, il a été a rapidement mis en oeuvre les mesures promues par le gouvernement :

- Mise au chômage partiel dès mi-mars de la totalité de ses équipes de terrain et de la grande majorité de ses équipes du siège,
- Gel des échéances fiscales et sociales,
- Report de six mois des échéances d'emprunts bancaires,
- Obtention d'un prêt garanti par l'état d'un montant de 8.1 M€.

Groupe BOURDONCLE a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte des impacts de la crise COVID 19, ce prévisionnel montre que GROUPE BOURDONCLE a les ressources financières nécessaire pour soutenir ses filiales et que la continuité d'exploitation du groupe et de chaque filiale est assurée.

La fin de la fermeture administrative qui permettra la réouverture des établissements n'a à ce jour pas encore été officiellement annoncée.

Avant cette crise sanitaire, Groupe Bourdoncle a par ailleurs prouvé sa résilience aux mouvements sociaux lors de la crise des gilets jaunes ou des mouvements de grèves liés aux réformes des retraites avec une activité en ligne avec ses objectifs.

*

* *

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage:

- Matériel et outillage: 15 ans
- Agencements et installations: 10 ans
- Matériel de bureau et informatique: 3 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Compte tenue de l'activité et de la natures des stocks, la société n'est pas sujette à la constatation de provisions pour dépréciation des stocks. Le stock se compose de deux catégories. Une catégorie dite "solide" constituée essentiellement de produits frais périssables dont la rotation est inférieure à une semaine ainsi que d'une catégorie "liquide" essentiellement constituée de bouteilles d'alcool.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Règles et méthodes comptables III

Engagements de retraite :

L'article L123-13 du code du commerce impose à chaque entreprise de procéder à l'évaluation de ses engagements de protection sociale, et d'en inscrire le montant en annexe de son bilan.

La société n'a pas comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière pour le montant total des engagements.

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite s'élève à 22 745 euros.

Ce montant tient compte d'un taux de charges sociales de 42,5 %.

Le calcul est effectué à partir des dispositions de la convention collective Hôtel Café Restaurant, en fonction d'une méthode rétrospective prorata temporis qui tient compte :

- du départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans,
- d'un taux de rotation de 3 % dégressif,
- d'une revalorisation annuelle des salaires y compris l'inflation de 0,5% ,
- d'un coefficient d'actualisation retenu de 1,42 %,
- d'une table de mortalité INSEE 2015-2017

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	1 779 876		
TOTAL	1 779 876		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	554 996		1 417
- Générales, agencements et aménagements divers	2 136 636		108 832
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	214 317		39 934
Emballages récupérables et divers	3 191		17 849
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 909 139		168 032
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	999		480 488
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 701		3 200
TOTAL	10 700		483 688
TOTAL GENERAL	4 699 715		651 720

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 779 876	
TOTAL			1 779 876	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		12 500	543 913	
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 245 467	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			254 251	
Emballages récupérables et divers		20 033	1 007	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		32 533	3 044 639	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		481 487		
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 901	
TOTAL		481 487	12 901	
TOTAL GENERAL		514 020	4 837 415	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	766	833		1 600
TOTAL	766	833		1 600
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	73 770	81 353		155 123
Installations générales, agencements et aménagements divers	213 858	219 285		433 143
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 863	38 922		72 786
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	321 492	339 560		661 052
TOTAL GENERAL	322 258	340 393		662 652

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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

Etat des créances

Créances (a)	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	12 901		12 901
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 267	12 267	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 600	8 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497	497	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 839	14 839	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	58 994	58 994	
Charges constatées d'avance	9 879	9 879	
TOTAL	117 976	105 075	12 901
(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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	82 789	82 789		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	2 167 212	410 594	1 667 115	89 503
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	439 270	439 270		
Personnel et comptes rattachés	93 729	93 729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 220	121 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 445	47 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 525	28 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	796 620	796 620		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	15 962	15 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 792 773	2 036 155	1 667 115	89 503
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 269			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	435 051			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	910.36	1 296.90
Emprunts et dettes financières diverses	18 760.81	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450.31	85 032.34
Dettes fiscales et sociales	163 704.10	165 192.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	235 825.58	251 521.94

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	910.36	1 296.90
16884000 Int courus/emprunts etablissts	910.36	1 296.90
Emprunts et dettes financières diverses	18 760.81	
45580000 Interets courus	18 760.81	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450.31	85 032.34
40810000 Frs factures non parvenues	52 450.31	85 032.34
Dettes fiscales et sociales	163 704.10	165 192.70
42820000 Provision congés à payer	66 505.49	73 698.36
42860000 Personnel autres charges à payer	23 400.00	12 000.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	25 373.64	29 479.34
43860000 Org.sociaux charges à payer	25 335.59	23 403.00
44860000 Etat charges à payer	23 089.38	26 612.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	235 825.58	251 521.94

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 400.00	2 754.00
Autres créances	26 400.00	40 145.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 800.00	42 899.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 400.00	2 754.00
41810000 Clients factures a etabli	5 400.00	2 754.00
Autres créances	26 400.00	40 145.00
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		40 145.00
40980100 Avoirs a recevoir groupe	26 400.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 800.00	42 899.00

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation	9 879	18 869
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	9 879	18 869

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial	1 164 330
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	1 164 330

Le fonds commercial figurant à l'actif ne remplit pas les conditions pour être amortis, notamment en raison de son caractère fongible, de l'absence d'échéance quant à la durée d'exploitation.

Afin de maintenir sa juste valeur, le fonds commercial fait donc l'objet de tests de dépréciation. Les tests de dépréciations sont réalisés chaque année à la clôture de l'exercice, même en l'absence d'indice de perte de valeur, par rapport à la valeur d'usage.

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			
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)			

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

* L'emprunt souscrit le 14/09/2017 d'un montant de 1,1M€ par la société IMMA auprès de la banque Société Générale dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

* L'emprunt souscrit le 20/12/2017 d'un montant de 0,6M€ par la société IMMA auprès de Bpifrance Financement dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

* L'emprunt souscrit le 14/12/2018 d'un montant de 0,2M€ par la société IMMA auprès de la banque Crédit Agricole des Savoie dans le cadre des travaux de l'établissement Le Hibou Blanc est garanti par le nantissement du fonds de commerce de l'établissement Le Hibou Blanc.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire