RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00665
Numéro SIREN : 450 385 612
Nom ou dénomination : AUBERGE DE BIDARRAY

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2020 sous le numéro de dépôt 1866

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/1866

Déposant :

Nom/dénomination : AUBERGE DE BIDARRAY

Forme juridique :

N° SIREN : 450 385 612

N° gestion : 2003 B 00665

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Experts, dans la logique de vos intérêts

SAS AUBERGE DE BIDARRAY
8 RUE HADDOCK

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Etats financiers au 31/08/2019

AUBERGE ★★★★★
OSTAPE
VIVRE LE PAYS BASQUE DE L'INTÉRIEUR

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
Annexe au bilan	*6*
Règles et méthodes comptables	*7*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Créances et Dettes	*12*
Charges à payer	*13*
Charges constatées d'avance	*14*
Capital social	*15*
Engagements financiers	*16*
Effectif moyen	*17*
Honoraires des commissaires aux comptes	*18*
Résultat fiscal	*19*
Détail des comptes	*20*
Détail de l'Actif	*21*
Détail du Passif	*23*
Détail du Compte de Résultat	*24*
Dossier de gestion	*28*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*29*
Analyse fonctionnelle du bilan	*30*
Flux de trésorerie	*31*
Etats fiscaux complémentaires	*32*

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Etat exprimé en **euros**

Rapport de l'Expert Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise **SAS AUBERGE DE BIDARRAY**, pour l'exercice du **01/09/2018** au **31/08/2019**, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.
Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan,	2 754 831,51 euros
- chiffre d'affaires,	1 321 334,90 euros
- résultat net comptable,	(831 364,51) euros

Fait à LIBOURNE
Le 10/12/19

Franck CHANQUOY
Expert Comptable

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2019 Brut	31/08/2019 Amort. et Dépréc.	31/08/2019 Net	31/08/2018 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	7 400	7 400		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 057	24 884	4 173	6 890
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	41 891	31 903	9 988	14 791
	Autres immobilisations corporelles	3 920 244	1 755 868	2 164 376	2 250 756
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 976		1 976	1 976
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400	4 400
	TOTAL (II)	**4 004 967**	**1 820 054**	**2 184 913**	**2 278 812**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	40 981		40 981	47 928
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 053		3 053	6 271
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 125
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	72 081		72 081	78 022
	Autres créances	253 037		253 037	274 492
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	164 984		164 984	86 363
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 782		35 782	107 990
	TOTAL (III)	**569 918**		**569 918**	**604 192**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 574 886**	**1 820 054**	**2 754 832**	**2 883 004**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019	31/08/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 948	38 948
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	661	661
	Report à nouveau	(6 070 934)	(5 332 581)
	Résultat de l'exercice	**(831 365)**	**(738 353)**
	Subventions d'investissement	625	1 708
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(6 862 064)**	**(6 029 618)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	429	523
	Emprunts et dettes financières divers	9 018 805	8 317 395
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 522	72 674
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 712	318 092
	Dettes fiscales et sociales	182 829	201 337
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 600	2 600
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**9 616 896**	**8 912 621**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 754 832**	**2 883 004**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(831 364,51)	(738 353,45)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	495 510	523 492
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	429	523

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Etat exprimé en **euros**

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2019** dont le total est de **2 754 832 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 345 586 euros** et un total charges de **2 176 951 euros** dégageant ainsi un résultat de **-831 365 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2018** au **31/08/2019.**

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

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

Changements comptables

Changement de méthode comptable
Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application
Néant

Faits significatifs de l'exercice

La société PVP, a continué à apporter son soutien financier à L'Auberge de Bidarray au cours de l'exercice, et continuera à apporter ce soutien financier pour les 12 mois à venir.

Pour rappel, nous précisons qu'en date du 20 octobre 2009, une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS AUBERGE DE BIDARRAY et la société mére la SAS PVP.

Méthodes d'évaluation, Options exercées

Il est fait application de l'Avis CNC n°2004-15. Les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations sont les suivantes :

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :
Comptabilisation en charges.

Frais d'augmentation de capital et de fusion :
Imputation sur les primes d'apport puis en charge de l'exercice si les primes ne suffisent pas.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :
Comptabilisation en charges.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations financières (titres) :
Comptabilisation en charges.

Coûts de développement :
Comptabilisation à l'actif.

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :
Comptabilisation en charge.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

Amortissement des biens non décomposables (mesures de simplification pour les PME) :
Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Des amortissements dérogatoires sont enregistrés pour la fraction d'amortissements ne correspondant pas à l'objet normal des amortissements pour dépréciation.

Les biens pouvant faire l'objet de décomposition ont été retraités conformément à l'article 214-9 du PCG, dès lors qu'ils étaient composés d'éléments distincts procurant des avantages économiques selon un rythme différent. Un plan d'amortissement propre à chaque composant a été établi.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1 an Linéaire
Constructions	20 ans Linéaire
Aménagements	3 à 10 ans Linéaire
Matériel et outillage technique	5 ans Linéaire
Matériel de transport	4 à 5 ans Linéaire
Matériel mobilier de bureau	3 à 5 ans Linéaire

Aucun amortissement n'est constaté sur les véhicules d'exposition.

Stocks et en cours

La valeur brute des achats et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats.
Les frais financiers sont exclus des coûts d'acquisition ou de production des stocks.

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite
La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.
Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de croissance des salaires : 2 %

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

- Taux d'actualisation : 1.45 %

L'indémnité de départ à la retraite est de 14 486 € au 31/08/2019.

Autres informations

Sur l'exercice, nous avons constaté des produits exceptionnels pour 8 242.61€ et des charges exceptionnelles pour 8 338.12 €.

	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Produits s/exercice antérieur	7 160.34 €	
Quote part subvention	1 082.27 €	
Charges s/exercice antérieur		8 338.12 €
Amendes & pénalités		

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 29 865 euros. L'impact sur le résultat de 09/2018 à 12/2018 est de 10 778 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté, en diminution des charges d'exploitation, au crédit du compte *6459 – Charges de personnel.*

Le CICE n'étant pas imputable sur l'impôt sur les sociétés, il n'a généré aucun flux de trésorerie et n'a permis que de consolider les fonds propres de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400					7 400
	Autres	29 057					29 057
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 457**					**36 457**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 891					41 891
	Instal., agencement, aménagement divers	2 086 142		83 268			2 169 411
	Matériel de transport	1 126 404					1 126 404
	Matériel de bureau, mobilier	618 183		6 246			624 429
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			75 343	75 343		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 872 621**		**164 857**	**75 343**		**3 962 135**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 976					1 976
	Prêts et autres immobilisations financières	4 400					4 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 376**					**6 376**
	TOTAL	**3 915 453**		**164 857**	**75 343**		**4 004 967**

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400			7 400
	Autres	22 167	2 717		24 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**29 567**	**2 717**		**32 284**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 100	4 802		31 903
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 006 994	142 806		1 149 800
	Matériel de transport	15 916	8 001		23 917
	Matériel de bureau, mobilier	557 064	25 087		582 151
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 607 074**	**180 696**		**1 787 770**
	TOTAL	**1 636 641**	**183 413**		**1 820 054**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	72 081	72 081	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 468	64 468	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 581	30 581	
	Groupe et associés (2)	151 522	151 522	
	Débiteurs divers	6 467	6 467	
	Charges constatées d'avances	35 782	35 782	
	TOTAL DES CREANCES	**365 300**	**360 900**	**4 400**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	429	429		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	940	940		
	Fournisseurs et comptes rattachés	308 712	308 712		
	Personnel et comptes rattachés	47 133	47 133		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 623	42 623		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 072	51 072		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	42 001	42 001		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 017 865			9 017 865
	Autres dettes	2 600	2 600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**9 513 374**	**495 510**		**9 017 865**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019
Total des Charges à payer		**273 871**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**429**
INTERETS COURUS	*429*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**174 732**
FOURNISSEURS FNP	*174 732*	
Dettes fiscales et sociales		**98 710**
DETTES PROV. CONGES PAYES	*44 132*	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	*13 731*	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	*40 847*	

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		**35 782**
Locations	3 281	
Maintenance	1 322	
Téléphonie	367	
Droit d'auteurs	287	
Publicité	4 619	
Cotisations	4 032	
Assurances	21 874	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		**35 782**

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		299 600	0,13	38 948
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**299 600**	**0,13**	**38 948**

Le capital social est détenu à 100% par la SAS PVP.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	31/08/2019
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
engagement indemnités de départ en retraite	
engagement de clause de retour a meilleure fortune sur l'abandon de créance consenti par la SAS PVP.	921 944,00
TOTAL	921 944,00

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/08/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		**18**	

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/08/2019	**31/08/2018**	**%**	**%**	**31/08/2019**	**31/08/2018**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 700	5 000	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**5 700**	**5 000**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**5 700**	**5 000**	*100,00*	*100,00*				

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Etat exprimé en **euros**

Résultat fiscal

RESULTAT NET COMPTABLE		(831 364,51)
Réintégrations		8 356,33
Taxe sur les véhicules de sociétés	8 356,33	
Déductions		10 778,00
CICE 2017/2018	10 778,00	
RESULTAT FISCAL		(833 786,18)

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Caderas
Martin

AUBERGE DE BIDARRAY S.A.S.
Chahatoenia

64780 BIDARRAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

A l'associé unique,

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 AUBERGE DE BIDARRAY S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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.

Caderas Martin
43, rue de Liège
75008 PARIS
Tél : +33 1 44 90 25 25
Fax : +33 1 42 94 93 29
www.caderas-martin.com

Membres de agn INTERNATIONAL

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris et à la Cie des Commissaires aux Comptes de Paris - Capital : 364.090 € - RCS Paris B 312 665 318 000 27 - TVA : FR 49 312 665 318

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 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 été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les règles et principes comptables suivis par votre société et spécifiquement le principe de continuité de l'exploitation évoqué en annexe, compte tenu de la perte dégagée sur l'exercice et du montant des capitaux propres.

Nous nous sommes également assurés que les informations relatives au soutien financier de l'associé unique figuraient bien dans l'annexe ainsi que dans le rapport de gestion.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

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 la Présidente.

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.

Paris, le 25 février 2020

Le Commissaire aux comptes
Caderas Martin

Fabrice VIDAL
Associé

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2019 Brut	31/08/2019 Amort. et Dépréc.	31/08/2019 Net	31/08/2018 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	7 400	7 400		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 057	24 884	4 173	6 890
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	41 891	31 903	9 988	14 791
	Autres immobilisations corporelles	3 920 244	1 755 868	2 164 376	2 250 756
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 976		1 976	1 976
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400	4 400
	TOTAL (II)	**4 004 967**	**1 820 054**	**2 184 913**	**2 278 812**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	40 981		40 981	47 928
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 053		3 053	6 271
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 125
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	72 081		72 081	78 022
	Autres créances	253 037		253 037	274 492
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	164 984		164 984	86 363
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 782		35 782	107 990
	TOTAL (III)	**569 918**		**569 918**	**604 192**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 574 886**	**1 820 054**	**2 754 832**	**2 883 004**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019	31/08/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 948	38 948
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	661	661
	Report à nouveau	(6 070 934)	(5 332 581)
	Résultat de l'exercice	**(831 365)**	**(738 353)**
	Subventions d'investissement	625	1 708
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(6 862 064)**	**(6 029 618)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	429	523
	Emprunts et dettes financières divers	9 018 805	8 317 395
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 522	72 674
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 712	318 092
	Dettes fiscales et sociales	182 829	201 337
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 600	2 600
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**9 616 896**	**8 912 621**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 754 832**	**2 883 004**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(831 364,51)	(738 353,45)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	495 510	523 492
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	429	523

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Etat exprimé en **euros**

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2019** dont le total est de **2 754 832 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 345 586 euros** et un total charges de **2 176 951 euros** dégageant ainsi un résultat de **-831 365 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2018** au **31/08/2019.**

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

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

Changements comptables

Changement de méthode comptable
Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application
Néant

Faits significatifs de l'exercice

La société PVP, a continué à apporter son soutien financier à L'Auberge de Bidarray au cours de l'exercice, et continuera à apporter ce soutien financier pour les 12 mois à venir.

Pour rappel, nous précisons qu'en date du 20 octobre 2009, une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS AUBERGE DE BIDARRAY et la société mére la SAS PVP.

Méthodes d'évaluation, Options exercées

Il est fait application de l'Avis CNC n°2004-15. Les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations sont les suivantes :

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :
Comptabilisation en charges.

Frais d'augmentation de capital et de fusion :
Imputation sur les primes d'apport puis en charge de l'exercice si les primes ne suffisent pas.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :
Comptabilisation en charges.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations financières (titres) :
Comptabilisation en charges.

Coûts de développement :
Comptabilisation à l'actif.

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :
Comptabilisation en charge.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

Amortissement des biens non décomposables (mesures de simplification pour les PME) :
Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Des amortissements dérogatoires sont enregistrés pour la fraction d'amortissements ne correspondant pas à l'objet normal des amortissements pour dépréciation.

Les biens pouvant faire l'objet de décomposition ont été retraités conformément à l'article 214-9 du PCG, dès lors qu'ils étaient composés d'éléments distincts procurant des avantages économiques selon un rythme différent. Un plan d'amortissement propre à chaque composant a été établi.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1 an Linéaire
Constructions	20 ans Linéaire
Aménagements	3 à 10 ans Linéaire
Matériel et outillage technique	5 ans Linéaire
Matériel de transport	4 à 5 ans Linéaire
Matériel mobilier de bureau	3 à 5 ans Linéaire

Aucun amortissement n'est constaté sur les véhicules d'exposition.

Stocks et en cours

La valeur brute des achats et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats.
Les frais financiers sont exclus des coûts d'acquisition ou de production des stocks.

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite
La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.
Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de croissance des salaires : 2 %

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Règles et Méthodes Comptables

- Taux d'actualisation : 1.45 %

L'indémnité de départ à la retraite est de 14 486 € au 31/08/2019.

Autres informations

Sur l'exercice, nous avons constaté des produits exceptionnels pour 8 242.61€ et des charges exceptionnelles pour 8 338.12 €.

	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Produits s/exercice antérieur	7 160.34 €	
Quote part subvention	1 082.27 €	
Charges s/exercice antérieur		8 338.12 €
Amendes & pénalités		

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 29 865 euros. L'impact sur le résultat de 09/2018 à 12/2018 est de 10 778 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté, en diminution des charges d'exploitation, au crédit du compte *6459 – Charges de personnel.*

Le CICE n'étant pas imputable sur l'impôt sur les sociétés, il n'a généré aucun flux de trésorerie et n'a permis que de consolider les fonds propres de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	7 400					7 400
Autres	29 057					29 057
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 457**					**36 457**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	41 891					41 891
Instal., agencement, aménagement divers	2 086 142		83 268			2 169 411
Matériel de transport	1 126 404					1 126 404
Matériel de bureau, mobilier	618 183		6 246			624 429
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			75 343	75 343		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 872 621**		**164 857**	**75 343**		**3 962 135**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	1 976					1 976
Prêts et autres immobilisations financières	4 400					4 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 376**					**6 376**
TOTAL	**3 915 453**		**164 857**	**75 343**		**4 004 967**

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400			7 400
	Autres	22 167	2 717		24 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**29 567**	**2 717**		**32 284**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 100	4 802		31 903
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 006 994	142 806		1 149 800
	Matériel de transport	15 916	8 001		23 917
	Matériel de bureau, mobilier	557 064	25 087		582 151
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 607 074**	**180 696**		**1 787 770**
	TOTAL	**1 636 641**	**183 413**		**1 820 054**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 400		4 400
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	72 081	72 081	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	64 468	64 468	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	30 581	30 581	
Groupe et associés (2)	151 522	151 522	
Débiteurs divers	6 467	6 467	
Charges constatées d'avances	35 782	35 782	
TOTAL DES CREANCES	**365 300**	**360 900**	**4 400**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	429	429		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	940	940		
Fournisseurs et comptes rattachés	308 712	308 712		
Personnel et comptes rattachés	47 133	47 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 623	42 623		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	51 072	51 072		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 001	42 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	9 017 865			9 017 865
Autres dettes	2 600	2 600		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**9 513 374**	**495 510**		**9 017 865**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2019
Total des Charges à payer		**273 871**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**429**
INTERETS COURUS	*429*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**174 732**
FOURNISSEURS FNP	*174 732*	
Dettes fiscales et sociales		**98 710**
DETTES PROV. CONGES PAYES	*44 132*	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	*13 731*	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	*40 847*	

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2019**

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		**35 782**
Locations	3 281	
Maintenance	1 322	
Téléphonie	367	
Droit d'auteurs	287	
Publicité	4 619	
Cotisations	4 032	
Assurances	21 874	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		**35 782**

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		299 600	0,13	38 948
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**299 600**	**0,13**	**38 948**

Le capital social est détenu à 100% par la SAS PVP.

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Etat exprimé en **euros**

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	31/08/2019
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
engagement indemnités de départ en retraite	
engagement de clause de retour a meilleure fortune sur l'abandon de créance consenti par la SAS PVP.	921 944,00
TOTAL	921 944,00

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/08/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2		
	Professions intermédiaires			
	Employés	16		
	Ouvriers			
	TOTAL	18		

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2019	31/08/2018	%	%	31/08/2019	31/08/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 700	5 000	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**5 700**	**5 000**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**5 700**	**5 000**	*100,00*	*100,00*				

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

État exprimé en **euros**

Résultat fiscal

RESULTAT NET COMPTABLE		(831 364.51)
Réintégrations		8 356.33
Taxe sur les véhicules de sociétés	8 356.33	
Déductions		10 778.00
CICE 2017/2018	10 778.00	
RESULTAT FISCAL		(833 786.18)

Mission de Présentation

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612

AUBERGE DE BIDARRAY
Société par actions simplifiée au capital de 38 948 €
Siège social : Chahatoenia, 64780 BIDARRAY
450 385 612 RCS BAYONNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 FEVRIER 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 août 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à -831 364,51 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : .....-831 364,51 €

Report à nouveau antérieur : .....-6 070 934,32 €

Au compte "report à nouveau" .....-831 364,51 €
S'élevant ainsi à -6 902 298,83 €

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Présidente

Copie certifiée conforme
FD / 10/04/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1866 / 450385612