RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01717
Numéro SIREN : 353 294 127
Nom ou dénomination : ABACA MESSIDOR HOTEL

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2019 sous le numéro de dépôt 92699

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 29-08-2019

N° DE DEPOT : 092699

N° GESTION : 1990B01717

N° SIREN : 353294127

DENOMINATION : ABACA MESSIDOR HOTEL

ADRESSE : 330 RUE DE VAUGIRARD 75015 PARIS

MILLESIME : 2018

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 000	1 850	7 150		7 150	
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	981 886	725 583	256 303	319 221	62 917-	19.71-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	226 924	171 822	55 102	51 688	3 414	6.61
	Immobilisations en cours	21 130		21 130	1 394	19 736	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15 159		15 159		15 159	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	75 802		75 802	73 000	2 802	3.84
	Total II	4 735 272	899 255	3 836 017	3 850 673	14 656-	0.38-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises				19 474	19 474-	100.00-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	62 620		62 620	5 312	57 308	NS
	Autres créances	500 092		500 092	56 172	443 920	790.29
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 044 178		1 044 178	20 782	1 023 396	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	82 118		82 118	39 682	42 436	106.94
	Total III	1 689 007		1 689 007	141 422	1 547 586	NS
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 424 279	899 255	5 525 024	3 992 094	1 532 930	38.40

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail 0
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 302 367

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000)	160 000	160 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 476 737	2 476 507	230	0.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 224	230	46 994	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 699 961	2 652 737	47 224	1.78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	173 700		173 700	
	Provisions pour charges				
	Total III	173 700		173 700	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 080 598	226 856	1 853 742	817.15
	Concours bancaires courants	337	57 950	57 613-	99.42-
	Emprunts et dettes financières diverses		815 318	815 318-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 937		32 937	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360 672	125 137	235 535	188.22
	Dettes fiscales et sociales	118 857	114 096	4 760	4.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	57 962		57 962	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 651 363	1 339 358	1 312 006	97.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 525 024	3 992 094	1 532 930	38.40
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	709 808	1 339 358		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				15	15-	100.00-
Production vendue de biens	95 812		95 812	100 977	5 165-	5.11-
Production vendue de services	2 214 658		2 214 658	1 548 432	666 226	43.03
Chiffre d'affaires NET	2 310 470		2 310 470	1 649 424	661 046	40.08
Production stockée				3 409	3 409-	100.00-
Production immobilisée				14 850	14 850-	100.00-
Subventions d'exploitation			1 167	6 321	5 155-	81.54-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			408	4 818	4 410-	91.53-
Autres produits			51	2 396	2 344-	97.85-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 312 096	1 681 218	630 878	37.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			58 432	88 218	29 786-	33.76-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				7 961	7 961-	100.00-
Autres achats et charges externes *			1 080 933	801 573	279 361	34.85
Impôts, taxes et versements assimilés			97 529	40 362	57 166	141.63
Salaires et traitements			467 962	366 474	101 488	27.69
Charges sociales			136 609	94 685	41 924	44.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			89 687	87 999	1 688	1.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 425	2 104	4 321	205.35
Total des Charges d'exploitation (II)			1 937 578	1 489 376	448 202	30.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			374 518	191 842	182 676	95.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 367		2 367	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 367		2 367	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 757	3 814	23 943	627.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 757	3 814	23 943	627.80
2. Résultat financier (V-VI)	25 390-	3 814-	21 576-	565.73-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	349 128	188 028	161 100	85.68
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 514	1 514-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 000		17 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		11 131	11 131-	100.00-
Total VII	17 000	12 645	4 355	34.44
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	129 887	201 511	71 624-	35.54-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 317		15 317	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	173 700		173 700	
Total VIII	318 904	201 511	117 393	58.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	301 904-	188 866-	113 039-	59.85-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		1 067-	1 067	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	2 331 463	1 693 864	637 600	37.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 284 240	1 693 634	590 606	34.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	47 224	230	46 994	NS

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 367

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ABACA MESSIDOR HOTEL
75015 PARIS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Fonds commercial	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	13
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Résultats financiers des cinq derniers exercices	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 525 024.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 310 470.20 Euros et dégageant un bénéfice de 47 223.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition murs et fonds de la société Abaca Messidor Hôtel le 27/03/2018 par la société 2H1 Invest SAS.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31 décembre 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2018-07 à jour à l'arrêté des comptes.**
ès ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base que sont la continuité de l'exploitation, l'indépendance des exercices et la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 25 821 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 25 821 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	25 821
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	25 821

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 405 370		9 000
Constructions sur sol propre	191 756		
Installations générales agencements aménagements des constructions	783 680		6 450
Matériel de transport			15 317
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	205 040		21 884
Immobilisations corporelles en cours	1 394		21 130
TOTAL	1 181 870		64 781
Autres titres immobilisés			15 159
Prêts, autres immobilisations financières	73 000		2 802
TOTAL	73 000		17 961
TOTAL GENERAL	4 660 240		91 742

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 414 370	3 414 370
Constructions sur sol propre			191 756	191 756
Installations générales agencements aménagements constr.			790 130	790 130
Matériel de transport		15 317		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	226 924	226 924
Immobilisations corporelles en cours	1 394	0	21 130	21 130
TOTAL	1 394	15 316	1 229 941	1 229 941
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	1 394	15 316	4 735 272	4 735 272

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 850		1 850
Constructions sur sol propre	177 190	3 179		180 369
Installations générales agencements aménagements constr.	479 026	66 188	0	545 214
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	153 352	18 470	0	171 822
TOTAL	809 568	87 837	0	897 405
TOTAL GENERAL	809 568	89 687	0	899 255

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 850				
Constructions sur sol propre	3 179				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 188				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 470				
TOTAL	87 837				
TOTAL GENERAL	89 687				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		173 700			173 700
TOTAL		173 700			173 700
TOTAL GENERAL		173 700			173 700
Dont dotations et reprises exceptionnelles		173 700			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	75 802	0	75 802
Autres créances clients	62 620	62 620	
Personnel et comptes rattachés	711	711	
Impôts sur les bénéfices	38 074	38 074	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 169	59 169	
Groupe et associés	302 367	0	302 367
Débiteurs divers	99 772	99 772	
Charges constatées d'avance	82 118	82 118	
TOTAL	720 632	342 463	378 169

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 652	3 652		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 077 283	135 728	816 032	1 125 523
Fournisseurs et comptes rattachés	360 672	360 672		
Personnel et comptes rattachés	28 479	28 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 258	57 258		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 122	2 122		
Autres impôts taxes et assimilés	30 999	30 999		
Autres dettes	57 962	57 962		
TOTAL	2 618 426	676 871	816 032	1 125 523
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 101 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 822			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	10 000			10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	3 405 370			3 405 370	
Total	3 405 370			3 405 370	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	9 000	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	12 730
Autres créances	41
Total	12 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 994
Dettes fiscales et sociales	81 305
Total	260 951

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	82 118
Total	82 118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	13
Total	15

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	349 128	
Résultat exceptionnel (hors participation)	301 904-	
Résultat comptable (hors participation)	47 224	

L'imputation du déficit antérieur permet de dégager un résultat fiscal nul.

Le déficit restant au 31/12/2018 s'élève à 138 883 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 500 euros, provisionnés en totalité au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 080 598
Total	2 080 598

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		31 851
Autres engagements donnés :		2 077 283
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	476 283	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	550 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	552 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	499 000	
Total (I)		2 109 134

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2018.
Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention en engagements hors bilan. Le calcul de l'indemnité de départ en retraite est effectuée sur les bases de la convention collective selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés - PBO -IAS 19/FAS 87.Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de : L'ancienneté, l'âge, le salaire, la probabilité d'être en vie et présent à l'âge du départ à la retraite.
èses actuarielles retenues sont les suivantes: Taux d'actualisation : 1.57 %, épart volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT DE CESSION D'ACTIF	17 000	
Total	17 000	
Charges exceptionnelles		
- FRAIS LIES A L'ACQUISITION	129 887	
- VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	15 317	
- PROVISIONS ADAP	173 700	
Total	318 904	

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

(Décret n°67-236 du 23 mars 1967)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social				160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes					10 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes				1 688 872	2 310 470
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				126 610	310 611
Impôts sur les bénéfices				1 067-	
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				39 678	47 224
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					31.06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					4.72
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				366 474	467 962
Montant de la masse salariale de l'exercice				121 066	162 430
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

ABACA MESSIDOR HOTEL
Société par Actions Simplifiées
au capital de 160.000 €
Siège social : 350 rue Vaugirard – 75015 Paris
RCS PARIS 353 294 127

Extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique du 28 juin 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2018

Troisième décision : Affectation du résultat

L'Associé Unique approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une un bénéfice net comptable de 47.223,95 € décide de l'affecter comme suit :

<u>Origines du résultat à affecter :</u>	
Résultat de l'exercice	47.223,95 €
Autres réserves	2.476.736,94 €
Total à affecter	2.523.960,89€
<u>Affectation proposée :</u>	
Report à nouveau	47.223,95 €
Autres réserves	2.476.736,94 €
Total	2.523.960,89€

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique précise qu'aucun dividende n'a été versé lors des trois exercices précédents.

Pour extrait certifié conforme à l'original
Le Président

Expertea Audit

ABACA MESSIDOR HOTEL SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de clos le 31 décembre 2018
ABACA MESSIDOR HOTEL SAS
3 Rue Georges Marie – 92130 Issy Les Moulineaux
Ce rapport contient 17 pages

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale d'Aix – Bastia
S.A.S. au capital de 50.000 euros – 504 875 931 RCS Marseille – Code APE : 6920Z
Siège social : 60, Boulevard Jean Labro - 13016 Marseille
Téléphone : +33 (0)4.95.06.99.77 – Télécopie : +33 (0)4.95.06.99.71 – Mail : contact@expertea.fr

Expertea Audit

ABACA MESSIDOR HOTEL SAS

Siège social : 330 Rue Vaugirard – 75015 Paris
Capital social : 160.000€

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société ABACA MESSIDOR HOTEL SAS 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 des commissaires 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 1er janvier 2018 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications Spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Marseille, le 12 juin 2019

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 000	1 850	7 150		7 150	
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	981 886	725 583	256 303	319 221	62 917-	19.71-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	226 924	171 822	55 102	51 688	3 414	6.61
	Immobilisations en cours	21 130		21 130	1 394	19 736	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15 159		15 159		15 159	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	75 802		75 802	73 000	2 802	3.84
	Total II	4 735 272	899 255	3 836 017	3 850 673	14 656-	0.38-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises				19 474	19 474-	100.00-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	62 620		62 620	5 312	57 308	NS
	Autres créances	500 092		500 092	56 172	443 920	790.29
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 044 178		1 044 178	20 782	1 023 396	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	82 118		82 118	39 682	42 436	106.94
	Total III	1 689 007		1 689 007	141 422	1 547 586	NS
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 424 279	899 255	5 525 024	3 992 094	1 532 930	38.40

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 302 367

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000)	160 000	160 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 476 737	2 476 507	230	0.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 224	230	46 994	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 699 961	2 652 737	47 224	1.78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	173 700		173 700	
	Provisions pour charges				
	Total III	173 700		173 700	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 080 598	226 856	1 853 742	817.15
	Concours bancaires courants	337	57 950	57 613-	99.42-
	Emprunts et dettes financières diverses		815 318	815 318-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 937		32 937	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360 672	125 137	235 535	188.22
	Dettes fiscales et sociales	118 857	114 096	4 760	4.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	57 962		57 962	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 651 363	1 339 358	1 312 006	97.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 525 024	3 992 094	1 532 930	38.40
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	709 808	1 339 358		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				15	15-	100.00-
Production vendue de biens	95 812		95 812	100 977	5 165-	5.11-
Production vendue de services	2 214 658		2 214 658	1 548 432	666 226	43.03
Chiffre d'affaires NET	2 310 470		2 310 470	1 649 424	661 046	40.08
Production stockée				3 409	3 409-	100.00-
Production immobilisée				14 850	14 850-	100.00-
Subventions d'exploitation			1 167	6 321	5 155-	81.54-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			408	4 818	4 410-	91.53-
Autres produits			51	2 396	2 344-	97.85-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 312 096	1 681 218	630 878	37.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			58 432	88 218	29 786-	33.76-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				7 961	7 961-	100.00-
Autres achats et charges externes *			1 080 933	801 573	279 361	34.85
Impôts, taxes et versements assimilés			97 529	40 362	57 166	141.63
Salaires et traitements			467 962	366 474	101 488	27.69
Charges sociales			136 609	94 685	41 924	44.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			89 687	87 999	1 688	1.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 425	2 104	4 321	205.35
Total des Charges d'exploitation (II)			1 937 578	1 489 376	448 202	30.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			374 518	191 842	182 676	95.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 367		2 367	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 367		2 367	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 757	3 814	23 943	627.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 757	3 814	23 943	627.80
2. Résultat financier (V-VI)	25 390-	3 814-	21 576-	565.73-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	349 128	188 028	161 100	85.68
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 514	1 514-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 000		17 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		11 131	11 131-	100.00-
Total VII	17 000	12 645	4 355	34.44
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	129 887	201 511	71 624-	35.54-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 317		15 317	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	173 700		173 700	
Total VIII	318 904	201 511	117 393	58.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	301 904-	188 866-	113 039-	59.85-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		1 067-	1 067	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	2 331 463	1 693 864	637 600	37.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 284 240	1 693 634	590 606	34.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	47 224	230	46 994	NS

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 367

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 525 024.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 310 470.20 Euros et dégageant un bénéfice de 47 223.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition murs et fonds de la société Abaca Messidor Hôtel le 27/03/2018 par la société 2H1 Invest SAS.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31 décembre 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2018-07 à jour à l'arrêté des comptes.**
ès ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base que sont la continuité de l'exploitation, l'indépendance des exercices et la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 25 821 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 25 821 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	25 821
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	25 821

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 405 370		9 000
Constructions sur sol propre	191 756		
Installations générales agencements aménagements des constructions	783 680		6 450
Matériel de transport			15 317
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	205 040		21 884
Immobilisations corporelles en cours	1 394		21 130
TOTAL	1 181 870		64 781
Autres titres immobilisés			15 159
Prêts, autres immobilisations financières	73 000		2 802
TOTAL	73 000		17 961
TOTAL GENERAL	4 660 240		91 742

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 414 370	3 414 370
Constructions sur sol propre			191 756	191 756
Installations générales agencements aménagements constr.			790 130	790 130
Matériel de transport		15 317		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	226 924	226 924
Immobilisations corporelles en cours	1 394	0	21 130	21 130
TOTAL	1 394	15 316	1 229 941	1 229 941
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	1 394	15 316	4 735 272	4 735 272

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 850		1 850
Constructions sur sol propre	177 190	3 179		180 369
Installations générales agencements aménagements constr.	479 026	66 188	0	545 214
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	153 352	18 470	0	171 822
TOTAL	809 568	87 837	0	897 405
TOTAL GENERAL	809 568	89 687	0	899 255

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 850				
Constructions sur sol propre	3 179				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 188				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 470				
TOTAL	87 837				
TOTAL GENERAL	89 687				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		173 700			173 700
TOTAL		173 700			173 700
TOTAL GENERAL		173 700			173 700
Dont dotations et reprises exceptionnelles		173 700			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	75 802	0	75 802
Autres créances clients	62 620	62 620	
Personnel et comptes rattachés	711	711	
Impôts sur les bénéfices	38 074	38 074	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 169	59 169	
Groupe et associés	302 367	0	302 367
Débiteurs divers	99 772	99 772	
Charges constatées d'avance	82 118	82 118	
TOTAL	720 632	342 463	378 169

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 652	3 652		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 077 283	135 728	816 032	1 125 523
Fournisseurs et comptes rattachés	360 672	360 672		
Personnel et comptes rattachés	28 479	28 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 258	57 258		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 122	2 122		
Autres impôts taxes et assimilés	30 999	30 999		
Autres dettes	57 962	57 962		
TOTAL	2 618 426	676 871	816 032	1 125 523
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 101 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 822			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	10 000			10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	3 405 370			3 405 370	
Total	3 405 370			3 405 370	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	9 000	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	12 730
Autres créances	41
Total	12 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 994
Dettes fiscales et sociales	81 305
Total	260 951

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	82 118
Total	82 118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	13
Total	15

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	349 128	
Résultat exceptionnel (hors participation)	301 904-	
Résultat comptable (hors participation)	47 224	

L'imputation du déficit antérieur permet de dégager un résultat fiscal nul.

Le déficit restant au 31/12/2018 s'élève à 138 883 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 500 euros, provisionnés en totalité au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 080 598
Total	2 080 598

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		31 851
Autres engagements donnés :		2 077 283
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	476 283	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	550 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	552 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	499 000	
Total (1)		2 109 134

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2018.
Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention en engagements hors bilan. Le calcul de l'indemnité de départ en retraite est effectuée sur les bases de la convention collective selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés - PBO -IAS 19/FAS 87.Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de : L'ancienneté, l'âge, le salaire, la probabilité d'être en vie et présent à l'âge du départ à la retraite.
èses actuarielles retenues sont les suivantes: Taux d'actualisation : 1.57 %, épart volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT DE CESSION D'ACTIF	17 000	
Total	17 000	
Charges exceptionnelles		
- FRAIS LIES A L'ACQUISITION	129 887	
- VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	15 317	
- PROVISIONS ADAP	173 700	
Total	318 904	