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 23/09/2020 sous le numéro de dépôt 72338

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 23-09-2020

N° DE DEPOT : 072338

N° GESTION : 1990B01717

N° SIREN : 353294127

DENOMINATION : ABACA MESSIDOR HOTEL

ADRESSE : 330 RUE DE VAUGIRARD 75015 PARIS

MILLESIME : 2019

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	9 000		7 150	7 150-	100.00-
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 031 767	795 199	236 568	256 303	19 735-	7.70-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	230 614	188 597	42 017	55 102	13 085-	23.75-
	Immobilisations en cours	4 933		4 933	21 130	16 197-	76.65-
	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	75 802		
	Total II	4 772 646	992 796	3 779 849	3 836 017	56 167-	1.46-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 050		4 050	62 620	58 569-	93.53-
	Autres créances	1 237 917		1 237 917	500 092	737 825	147.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	776 065		776 065	1 044 178	268 112-	25.68-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	79 945		79 945	82 118	2 174-	2.65-
	Total III	2 097 977		2 097 977	1 689 007	408 970	24.21
	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)	6 870 623	992 796	5 877 827	5 525 024	352 803	6.39

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 1 146 338

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	2 476 737		
	Report à nouveau	47 224		47 224	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	344 728	47 224	297 504	629.99
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 044 689	2 699 961	344 728	12.77
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	1 946 836	2 080 598	133 762-	6.43-
	Concours bancaires courants		337	337-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	78 941		78 941	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	98 859	32 937	65 922	200.14
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 668	360 672	56 004-	15.53-
	Dettes fiscales et sociales	143 198	118 857	24 342	20.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 363		4 363	
	Autres dettes	82 573	57 962	24 611	42.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 659 438	2 651 363	8 074	0.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 877 827	5 525 024	352 803	6.39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	838 998	709 808		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	91 586		91 586	95 812	4 226-	4.41-
Production vendue de services	2 443 565		2 443 565	2 214 658	228 906	10.34
Chiffre d'affaires NET	2 535 150		2 535 150	2 310 470	224 680	9.72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 167	1 167-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				408	408-	100.00-
Autres produits			14	51	38-	73.36-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 535 164	2 312 096	223 068	9.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			69 100	58 432	10 668	18.26
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 130 340	1 080 933	49 407	4.57
Impôts, taxes et versements assimilés			118 608	97 529	21 079	21.61
Salaires et traitements			467 073	467 962	889-	0.19-
Charges sociales			130 633	136 609	5 976-	4.37-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			95 779	89 687	6 092	6.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 881	6 425	2 456	38.22
Total des Charges d'exploitation (II)			2 020 415	1 937 578	82 837	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			514 749	374 518	140 231	37.44
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	13 971	2 367	11 604	490.22
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	13 971	2 367	11 604	490.22
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 912	27 757	2 155	7.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 912	27 757	2 155	7.76
2. Résultat financier (V-VI)	15 941-	25 390-	9 449	37.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	498 808	349 128	149 680	42.87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	270		270	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 000	17 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	270	17 000	16 730-	98.41-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 408	129 887	54 478-	41.94-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 317	15 317-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		173 700	173 700-	100.00-
Total VIII	75 408	318 904	243 496-	76.35-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	75 138-	301 904-	226 766	75.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	78 941		78 941	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 549 405	2 331 463	217 942	9.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 204 677	2 284 240	79 563-	3.48-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	344 728	47 224	297 504	629.99

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	13 971	2 367
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 877 826.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 535 150.45 Euros et dégageant un bénéfice de 344 728.38 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L' émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis la mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.
Toutes les mesures de respect des règles locales sont prises par notre société (respect des individus et du confinement, travail à domicile, mise en place de l'activité partielle,…).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2019, dans le cadre des articles 223 A et suivants du CGI, la société ABACA MESSIDOR (fille) est intégrée fiscalement dans le groupe formé entre-autre par elle-même et la société 2H1 INVEST SAS (mère), société par actions simplifiée dont le siège social est sis 18-20 rue Treilhard à Paris (75008).
Le groupe 2H1 INVEST SAS a choisi de régler le mode de répartition financière de l'ensemble des conséquences de l'intégration fiscale au travers d'une convention dite " de neutralité fiscale ".

Modalités de l'impôt sur les sociétés dans le cadre de l'intégration fiscale
Chaque société du groupe doit constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.
En effet, chaque société bénéficiaire fiscalement verse les acomptes et la liquidation d'impôt sur les sociétés à 2H1 INVEST SAS, cette dernière assurant pour les filiales un rôle similaire au Trésor Public.
L'économie d'impôt sur les sociétés qui résulte de l'application de ce régime de fiscalité de groupe est définitivement acquise à la société mère.

Le résultat fiscal de la société ABACA MESSIDOR à retenir pour la détermination du résultat d'ensemble est de 287 282 €.

Transactions entre les parties liées

Les transactions entre parties liées sont conclues à des conditions normales de marché et concernent des entités détenues (directement ou indirectement) en totalité par une même société mère.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2000 euros hors taxes, facturés en totalité au titre du contrôle légal des comptes.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 414 370		
Constructions sur sol propre	191 756		2 459
Installations générales agencements aménagements des constructions	790 130		47 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 924		5 928
Immobilisations corporelles en cours	21 130		4 933
TOTAL	1 229 941		60 741
Autres titres immobilisés	15 159		
Prêts, autres immobilisations financières	75 802		
TOTAL	90 961		
TOTAL GENERAL	4 735 272		60 741

	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			194 215	194 215
Installations générales agencements aménagements constr.			837 551	837 551
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 238	230 614	230 614
Immobilisations corporelles en cours	21 130	0	4 933	4 933
TOTAL	21 130	2 237	1 267 315	1 267 314
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	21 130	2 237	4 772 646	4 772 645

ANNEXE

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

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	7 150		9 000
Constructions sur sol propre	180 369	3 272	0	183 641
Installations générales agencements aménagements constr.	545 214	66 344	0	611 558
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	171 822	19 013	2 238	188 597
TOTAL	897 405	88 629	2 238	983 796
TOTAL GENERAL	899 255	95 779	2 238	992 796

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 150				
Constructions sur sol propre	3 272				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 344				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 013				
TOTAL	88 629				
TOTAL GENERAL	95 779				

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

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	4 050	4 050	
Impôts sur les bénéfices	12 253	12 253	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 606	42 606	
Groupe et associés	1 146 338	0	1 146 338
Débiteurs divers	36 720	36 720	
Charges constatées d'avance	79 945	79 945	
TOTAL	1 397 715	175 575	1 222 140

ANNEXE

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

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	5 279	5 279		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 941 557	200 058	826 684	914 815
Fournisseurs et comptes rattachés	304 668	304 668		
Personnel et comptes rattachés	51 629	51 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 718	44 718		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 088	2 088		
Autres impôts taxes et assimilés	44 763	44 763		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 363	4 363		
Groupe et associés	78 941			78 941
Autres dettes	82 573	82 573		
TOTAL	2 560 579	740 139	826 684	993 756
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 726			

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

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.

ANNEXE

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

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 184
Dettes fiscales et sociales	123 127
Total	268 590

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 945
Total	79 945

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 146 338		
Emprunts et dettes financières diverses	78 941		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 469		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	14
Total	17

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	29 912	13 971
Dont entreprises liées		13 971

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	498 808	99 980
Résultat exceptionnel (hors participation)	75 138-	21 039-
Résultat comptable (hors participation)	344 728	78 941

ANNEXE

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

- 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	1 941 558
Total	1 941 558

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		39 381
Autres engagements donnés :		2 101 000
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	500 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	550 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	552 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	499 000	
Total (1)		2 140 381

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 31/12/2019. 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. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes: Taux d'actualisation : 0.77 %, départ volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- régularisation fournisseurs	70	77106000
- régularisation clients	200	77106000
Total	270	
Charges exceptionnelles		
- régularisation fournisseurs	7 590	67106000
- régularisaion clients	64 586	67106000
- régularisation social	737	67106000
- dons	2 496	67126000
Total	75 409	

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

(Décret n°67-236 du 23 mars 1967)

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social			160 000	160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes				10 000	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			1 649 424	2 310 470	2 535 150
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			87 162	310 611	519 448
Impôts sur les bénéfices			1 067-		78 941
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			230	47 224	344 728
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				31.06	44.05
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				4.72	34.47
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice			13	17	17
Montant de la masse salariale de l'exercice			366 474	467 962	467 073
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice			121 066	162 430	130 633

ABACA MESSIDOR HOTEL
Société par Actions Simplifiée
au capital de 160.000 €
Siège social : 330 rue de Vaugirard – 75015 Paris
RCS PARIS 353 294 127

Extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique du 29 juin 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2019

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 un bénéfice net comptable de 344.728,38 € décide de l'affecter comme suit :

Origines du résultat à affecter :	
Report à nouveau	47.223,95 €
Résultat de l'exercice	344.728,38 €
Total à affecter	391.952,33 €
Affectation proposée :	
Report à nouveau	391.952,33 €
Total	391.952,33 €

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 2019
ABACA MESSIDOR HOTEL SAS
3 Rue Georges Marie – 92130 Issy Les Moulineaux
Ce rapport contient 18 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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 5 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 2020

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	9 000		7 150	7 150-	100.00-
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 031 767	795 199	236 568	256 303	19 735-	7.70-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	230 614	188 597	42 017	55 102	13 085-	23.75-
	Immobilisations en cours	4 933		4 933	21 130	16 197-	76.65-
	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	75 802		
	Total II	4 772 646	992 796	3 779 849	3 836 017	56 167-	1.46-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 050		4 050	62 620	58 569-	93.53-
	Autres créances	1 237 917		1 237 917	500 092	737 825	147.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	776 065		776 065	1 044 178	268 112-	25.68-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	79 945		79 945	82 118	2 174-	2.65-
	Total III	2 097 977		2 097 977	1 689 007	408 970	24.21
	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)	6 870 623	992 796	5 877 827	5 525 024	352 803	6.39

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 1 146 338

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	2 476 737		
	Report à nouveau	47 224		47 224	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	344 728	47 224	297 504	629.99
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 044 689	2 699 961	344 728	12.77
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	1 946 836	2 080 598	133 762-	6.43-
	Concours bancaires courants		337	337-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	78 941		78 941	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	98 859	32 937	65 922	200.14
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 668	360 672	56 004-	15.53-
	Dettes fiscales et sociales	143 198	118 857	24 342	20.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 363		4 363	
	Autres dettes	82 573	57 962	24 611	42.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 659 438	2 651 363	8 074	0.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 877 827	5 525 024	352 803	6.39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	838 998	709 808		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	91 586		91 586	95 812	4 226-	4.41-
Production vendue de services	2 443 565		2 443 565	2 214 658	228 906	10.34
Chiffre d'affaires NET	2 535 150		2 535 150	2 310 470	224 680	9.72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 167	1 167-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				408	408-	100.00-
Autres produits			14	51	38-	73.36-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 535 164	2 312 096	223 068	9.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			69 100	58 432	10 668	18.26
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 130 340	1 080 933	49 407	4.57
Impôts, taxes et versements assimilés			118 608	97 529	21 079	21.61
Salaires et traitements			467 073	467 962	889-	0.19-
Charges sociales			130 633	136 609	5 976-	4.37-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			95 779	89 687	6 092	6.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 881	6 425	2 456	38.22
Total des Charges d'exploitation (II)			2 020 415	1 937 578	82 837	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			514 749	374 518	140 231	37.44
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	13 971	2 367	11 604	490.22
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	13 971	2 367	11 604	490.22
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 912	27 757	2 155	7.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 912	27 757	2 155	7.76
2. Résultat financier (V-VI)	15 941-	25 390-	9 449	37.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	498 808	349 128	149 680	42.87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	270		270	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 000	17 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	270	17 000	16 730-	98.41-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 408	129 887	54 478-	41.94-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 317	15 317-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		173 700	173 700-	100.00-
Total VIII	75 408	318 904	243 496-	76.35-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	75 138-	301 904-	226 766	75.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	78 941		78 941	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 549 405	2 331 463	217 942	9.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 204 677	2 284 240	79 563-	3.48-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	344 728	47 224	297 504	629.99

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	13 971	2 367
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 877 826.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 535 150.45 Euros et dégageant un bénéfice de 344 728.38 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L' émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis la mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.
Toutes les mesures de respect des règles locales sont prises par notre société (respect des individus et du confinement, travail à domicile, mise en place de l'activité partielle,...).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2019, dans le cadre des articles 223 A et suivants du CGI, la société ABACA MESSIDOR (fille) est intégrée fiscalement dans le groupe formé entre-autre par elle-même et la société 2H1 INVEST SAS (mère), société par actions simplifiée dont le siège social est sis 18-20 rue Treilhard à Paris (75008).
Le groupe 2H1 INVEST SAS a choisi de régler le mode de répartition financière de l'ensemble des conséquences de l'intégration fiscale au travers d'une convention dite " de neutralité fiscale ".

Modalités de l'impôt sur les sociétés dans le cadre de l'intégration fiscale

Chaque société du groupe doit constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.
En effet, chaque société bénéficiaire fiscalement verse les acomptes et la liquidation d'impôt sur les sociétés à 2H1 INVEST SAS, cette dernière assurant pour les filiales un rôle similaire au Trésor Public.
L'économie d'impôt sur les sociétés qui résulte de l'application de ce régime de fiscalité de groupe est définitivement acquise à la société mère.

Le résultat fiscal de la société ABACA MESSIDOR à retenir pour la détermination du résultat d'ensemble est de 287 282 €.

Transactions entre les parties liées

Les transactions entre parties liées sont conclues à des conditions normales de marché et concernent des entités détenues (directement ou indirectement) en totalité par une même société mère.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2000 euros hors taxes, facturés en totalité au titre du contrôle légal des comptes.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 414 370		
Constructions sur sol propre	191 756		2 459
Installations générales agencements aménagements des constructions	790 130		47 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 924		5 928
Immobilisations corporelles en cours	21 130		4 933
TOTAL	1 229 941		60 741
Autres titres immobilisés	15 159		
Prêts, autres immobilisations financières	75 802		
TOTAL	90 961		
TOTAL GENERAL	4 735 272		60 741

	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			194 215	194 215
Installations générales agencements aménagements constr.			837 551	837 551
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 238	230 614	230 614
Immobilisations corporelles en cours	21 130	0-	4 933	4 933
TOTAL	21 130	2 237	1 267 315	1 267 314
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	21 130	2 237	4 772 646	4 772 645

ANNEXE

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

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	7 150		9 000
Constructions sur sol propre	180 369	3 272	0	183 641
Installations générales agencements aménagements constr.	545 214	66 344	0	611 558
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	171 822	19 013	2 238	188 597
TOTAL	897 405	88 629	2 238	983 796
TOTAL GENERAL	899 255	95 779	2 238	992 796

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 150				
Constructions sur sol propre	3 272				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 344				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 013				
TOTAL	88 629				
TOTAL GENERAL	95 779				

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

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	4 050	4 050	
Impôts sur les bénéfices	12 253	12 253	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 606	42 606	
Groupe et associés	1 146 338	0	1 146 338
Débiteurs divers	36 720	36 720	
Charges constatées d'avance	79 945	79 945	
TOTAL	1 397 715	175 575	1 222 140

ANNEXE

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

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	5 279	5 279		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 941 557	200 058	826 684	914 815
Fournisseurs et comptes rattachés	304 668	304 668		
Personnel et comptes rattachés	51 629	51 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 718	44 718		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 088	2 088		
Autres impôts taxes et assimilés	44 763	44 763		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 363	4 363		
Groupe et associés	78 941			78 941
Autres dettes	82 573	82 573		
TOTAL	2 560 579	740 139	826 684	993 756
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 726			

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

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.

ANNEXE

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

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 184
Dettes fiscales et sociales	123 127
Total	268 590

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 945
Total	79 945

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 146 338		
Emprunts et dettes financières diverses	78 941		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 469		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	14
Total	17

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	29 912	13 971
Dont entreprises liées		13 971

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	498 808	99 980
Résultat exceptionnel (hors participation)	75 138-	21 039-
Résultat comptable (hors participation)	344 728	78 941

ANNEXE

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

- 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	1 941 558
Total	1 941 558

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		39 381
Autres engagements donnés :		2 101 000
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	500 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	550 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	552 000	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	499 000	
Total (1)		2 140 381

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 31/12/2019. 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. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes: Taux d'actualisation : 0.77 %, départ volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- régularisation fournisseurs	70	77106000
- régularisation clients	200	77106000
Total	270	
Charges exceptionnelles		
- régularisation fournisseurs	7 590	67106000
- régularisaion clients	64 586	67106000
- régularisation social	737	67106000
- dons	2 496	67126000
Total	75 409	