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 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 72147

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	10 700	9 853	847		847	
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 050 267	860 572	189 695	236 568	46 873-	19.81-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	240 160	193 647	46 513	42 017	4 496	10.70
	Immobilisations en cours	33 575		33 575	4 933	28 642	580.56
	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	4 831 032	1 064 071	3 766 961	3 779 849	12 888-	0.34-
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	9 671		9 671	4 050	5 621	138.77
	Autres créances	1 900 686		1 900 686	1 237 917	662 769	53.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	486 532		486 532	776 065	289 533-	37.31-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	90 536		90 536	79 945	10 592	13.25
	Total III	2 487 426		2 487 426	2 097 977	389 448	18.56
	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)	7 318 458	1 064 071	6 254 387	5 877 827	376 560	6.41

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 1 616 459

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	391 952	47 224	344 728	729.99
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	269 190-	344 728	613 919-	178.09-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 775 499	3 044 689	269 190-	8.84-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		173 700	173 700-	100.00-
	Provisions pour charges				
	Total III		173 700	173 700-	100.00-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 694 871	1 946 836	748 034	38.42
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		78 941	78 941-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 188	98 859	47 671-	48.22-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 333	304 668	201 665	66.19
	Dettes fiscales et sociales	176 161	143 198	32 963	23.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 890	4 363	2 473-	56.68-
	Autres dettes	48 445	82 573	34 128-	41.33-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 478 888	2 659 438	819 450	30.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 254 387	5 877 827	376 560	6.41
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	943 761	838 998		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	33 619		33 619	91 586	57 967-	63.29-
Production vendue de services	785 047		785 047	2 443 565	1 658 518-	67.87-
Chiffre d'affaires NET	818 666		818 666	2 535 150	1 716 485-	67.71-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 771		28 771	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			5	14	8-	61.27-
Total des Produits d'exploitation (I)			847 442	2 535 164	1 687 722-	66.57-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 031	69 100	34 069-	49.30-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			809 187	1 130 340	321 153-	28.41-
Impôts, taxes et versements assimilés			47 175	118 608	71 433-	60.23-
Salaires et traitements			267 422	467 073	199 651-	42.75-
Charges sociales			17 299	130 633	113 335-	86.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 245	95 779	12 534-	13.09-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			7	8 881	8 875-	99.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 259 366	2 020 415	761 050-	37.67-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			411 924-	514 749	926 673-	180.02-
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	19 168	13 971	5 197	37.20
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	131		131	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	19 299	13 971	5 328	38.14
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 302	29 912	7 610-	25.44-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	22 302	29 912	7 610-	25.44-
2. Résultat financier (V-VI)	3 003-	15 941-	12 938	81.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	414 926-	498 808	913 734-	183.18-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250	270	20-	7.37-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	173 700		173 700	
Total VII	173 950	270	173 680	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 587	75 408	45 821-	60.76-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	29 587	75 408	45 821-	60.76-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	144 363	75 138-	219 501	292.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 373-	78 941	80 314-	101.74-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 040 691	2 549 405	1 508 714-	59.18-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 309 882	2 204 677	894 795-	40.59-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	269 190-	344 728	613 919-	178.09-

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	19 168	13 971
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 254 386.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 818 665.84 Euros et dégageant un déficit de 269 190.39- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 31/12/2020 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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 versera les acomptes et la liquidation d'impôt sur les sociétés à 2H1 INVEST, cette dernière assurant pour les filiales un rôle similaire au Trésor Public.
L'économie d'impôt sur les sociétés qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera définitivement acquise à la société mère.
Le résultat fiscal de la société ABACA MESSIDOR à retenir pour la détermination du résutat d'ensemble est de -296 604 €"

Transactions entre les parties liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2500 euros, facturé 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		1 700
Constructions sur sol propre	194 215		1 298
Installations générales agencements aménagements des constructions	837 551		17 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	230 614		21 516
Immobilisations corporelles en cours	4 933		33 575
TOTAL	1 267 315		73 591
Autres titres immobilisés	15 159		
Prêts, autres immobilisations financières	75 802		
TOTAL	90 961		
TOTAL GENERAL	4 772 646		75 291

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 416 070	3 416 070
Constructions sur sol propre			195 513	195 513
Installations générales agencements aménagements constr.			854 753	854 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 971	240 160	240 160
Immobilisations corporelles en cours	4 933	0	33 575	33 575
TOTAL	4 933	11 971	1 324 001	1 324 001
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	4 933	11 971	4 831 032	4 831 032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	9 000	853		9 853
Constructions sur sol propre	183 641	1 966		185 607
Installations générales agencements aménagements constr.	611 558	63 407	0	674 965
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	188 597	17 020	11 971	193 647
TOTAL	983 796	82 393	11 971	1 054 218
TOTAL GENERAL	992 796	83 246	11 971	1 064 071

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	853				
Constructions sur sol propre	1 966				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	63 407				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 020				
TOTAL	82 393				
TOTAL GENERAL	83 246				

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	9 671	9 671	
Personnel et comptes rattachés	20 131	20 131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 909	36 909	
Impôts sur les bénéfices	12 253	12 253	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 990	53 990	
Divers état et autres collectivités publiques	28 771	28 771	
Groupe et associés	1 616 459	0	1 616 459
Débiteurs divers	132 173	132 173	
Charges constatées d'avance	90 536	90 536	
TOTAL	2 076 696	384 435	1 692 261

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 938	8 938		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 685 932	150 805	1 517 247	1 017 880
Fournisseurs et comptes rattachés	506 333	506 333		
Personnel et comptes rattachés	43 560	43 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 254	83 254		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 451	3 451		
Autres impôts taxes et assimilés	45 896	45 896		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 890	1 890		
Autres dettes	48 445	48 445		
TOTAL	3 427 700	892 573	1 517 247	1 017 880
Emprunts souscrits en cours d'exercice	789 292			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 917			

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
LOGICIEL	1 700	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 211
Total	85 211

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 938
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 460
Dettes fiscales et sociales	128 091
Total	316 490

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	90 536
Total	90 536

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	1 616 459		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	11
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 302	19 299
Dont entreprises liées		19 168

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	414 926-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	144 363	
Résultat comptable (hors participation)	269 190-	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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	2 685 932
Total	2 685 932

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		42 526
Autres engagements donnés :		2 052 932
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	418 707	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	500 416	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	513 406	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	464 111	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	156 292	
Total (1)		2 095 458

Engagements reçus

PRET GARANTIE PAR L'ETAT	633 000
Total	633 000

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 31/12/2020. 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 : 0.34 %, départ volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation clients	250	77106000
- Reprise provision risque ADAP	173 700	78716000
Total	173 950	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	442	67116000
- Dons	2 288	67126000
- Régularisation fournisseurs	1 009	67106000
- Régularisation clients	3 567	67106000
- Frais dossier emprunts	6 292	67106000
- Contrat sécurisation professionnel	15 989	67106000
Total	29 587	

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

(Décret n°67-236 du 23 mars 1967)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social		160 000	160 000	160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes			10 000	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		1 688 872	2 310 470	2 535 150	818 666
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		126 610	310 611	519 448	361 018-
Impôts sur les bénéfices		1 067-		78 941	1 373-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		39 678	47 224	344 728	269 190-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions			31.06	44.05	35.96-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			4.72	34.47	26.92-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		13	17	17	15
Montant de la masse salariale de l'exercice		366 474	467 962	467 073	267 422
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		121 066	162 430	130 633	17 299

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	13
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	15
Résultats financiers des cinq derniers exercices	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 28 juin 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2020

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 perte nette comptable de 269.190,39 € décide de l'affecter comme suit :

Origines du résultat à affecter :	
Report à nouveau	391.952,33 €
Résultat de l'exercice	-269.190,39 €
Total à affecter	122.761,94 €
Affectation proposée :	
Report à nouveau	122.761,94 €
Total	122.761,94 €

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 2020
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

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 2020

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1ER Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations que nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 ;

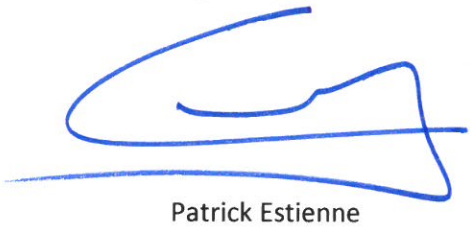
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 11 juin 2021

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	10 700	9 853	847		847	
	Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370	3 405 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 050 267	860 572	189 695	236 568	46 873-	19.81-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	240 160	193 647	46 513	42 017	4 496	10.70
	Immobilisations en cours	33 575		33 575	4 933	28 642	580.56
	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	4 831 032	1 064 071	3 766 961	3 779 849	12 888-	0.34-
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	9 671		9 671	4 050	5 621	138.77
	Autres créances	1 900 686		1 900 686	1 237 917	662 769	53.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	486 532		486 532	776 065	289 533-	37.31-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	90 536		90 536	79 945	10 592	13.25
	Total III	2 487 426		2 487 426	2 097 977	389 448	18.56
	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)	7 318 458	1 064 071	6 254 387	5 877 827	376 560	6.41

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 1 616 459

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	391 952	47 224	344 728	729.99
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	269 190-	344 728	613 919-	178.09-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 775 499	3 044 689	269 190-	8.84-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		173 700	173 700-	100.00-
	Provisions pour charges				
	Total III		173 700	173 700-	100.00-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 694 871	1 946 836	748 034	38.42
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		78 941	78 941-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 188	98 859	47 671-	48.22-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 333	304 668	201 665	66.19
	Dettes fiscales et sociales	176 161	143 198	32 963	23.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 890	4 363	2 473-	56.68-
	Autres dettes	48 445	82 573	34 128-	41.33-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 478 888	2 659 438	819 450	30.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 254 387	5 877 827	376 560	6.41
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	943 761	838 998		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	33 619		33 619	91 586	57 967-	63.29-
Production vendue de services	785 047		785 047	2 443 565	1 658 518-	67.87-
Chiffre d'affaires NET	818 666		818 666	2 535 150	1 716 485-	67.71-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 771		28 771	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			5	14	8-	61.27-
Total des Produits d'exploitation (I)			847 442	2 535 164	1 687 722-	66.57-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 031	69 100	34 069-	49.30-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			809 187	1 130 340	321 153-	28.41-
Impôts, taxes et versements assimilés			47 175	118 608	71 433-	60.23-
Salaires et traitements			267 422	467 073	199 651-	42.75-
Charges sociales			17 299	130 633	113 335-	86.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 245	95 779	12 534-	13.09-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			7	8 881	8 875-	99.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 259 366	2 020 415	761 050-	37.67-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			411 924-	514 749	926 673-	180.02-
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	19 168	13 971	5 197	37.20
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	131		131	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	19 299	13 971	5 328	38.14
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 302	29 912	7 610-	25.44-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	22 302	29 912	7 610-	25.44-
2. Résultat financier (V-VI)	3 003-	15 941-	12 938	81.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	414 926-	498 808	913 734-	183.18-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250	270	20-	7.37-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	173 700		173 700	
Total VII	173 950	270	173 680	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 587	75 408	45 821-	60.76-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	29 587	75 408	45 821-	60.76-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	144 363	75 138-	219 501	292.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 373-	78 941	80 314-	101.74-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 040 691	2 549 405	1 508 714-	59.18-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 309 882	2 204 677	894 795-	40.59-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	269 190-	344 728	613 919-	178.09-

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	19 168	13 971
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 254 386.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 818 665.84 Euros et dégageant un déficit de 269 190.39- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 31/12/2020 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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 versera les acomptes et la liquidation d'impôt sur les sociétés à 2H1 INVEST, cette dernière assurant pour les filiales un rôle similaire au Trésor Public.
L'économie d'impôt sur les sociétés qui résultera de l'application de ce régime de fiscalité de groupe sera définitivement acquise à la société mère.
Le résultat fiscal de la société ABACA MESSIDOR à retenir pour la détermination du résutat d'ensemble est de -296 604 €"

Transactions entre les parties liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2500 euros, facturé 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		1 700
Constructions sur sol propre	194 215		1 298
Installations générales agencements aménagements des constructions	837 551		17 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	230 614		21 516
Immobilisations corporelles en cours	4 933		33 575
TOTAL	1 267 315		73 591
Autres titres immobilisés	15 159		
Prêts, autres immobilisations financières	75 802		
TOTAL	90 961		
TOTAL GENERAL	4 772 646		75 291

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 416 070	3 416 070
Constructions sur sol propre			195 513	195 513
Installations générales agencements aménagements constr.			854 753	854 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 971	240 160	240 160
Immobilisations corporelles en cours	4 933	0	33 575	33 575
TOTAL	4 933	11 971	1 324 001	1 324 001
Autres titres immobilisés			15 159	15 159
Prêts, autres immobilisations financières			75 802	75 802
TOTAL			90 961	90 961
TOTAL GENERAL	4 933	11 971	4 831 032	4 831 032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	9 000	853		9 853
Constructions sur sol propre	183 641	1 966		185 607
Installations générales agencements aménagements constr.	611 558	63 407	0	674 965
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	188 597	17 020	11 971	193 647
TOTAL	983 796	82 393	11 971	1 054 218
TOTAL GENERAL	992 796	83 246	11 971	1 064 071

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	853				
Constructions sur sol propre	1 966				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	63 407				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 020				
TOTAL	82 393				
TOTAL GENERAL	83 246				

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	9 671	9 671	
Personnel et comptes rattachés	20 131	20 131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 909	36 909	
Impôts sur les bénéfices	12 253	12 253	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 990	53 990	
Divers état et autres collectivités publiques	28 771	28 771	
Groupe et associés	1 616 459	0	1 616 459
Débiteurs divers	132 173	132 173	
Charges constatées d'avance	90 536	90 536	
TOTAL	2 076 696	384 435	1 692 261

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 938	8 938		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 685 932	150 805	1 517 247	1 017 880
Fournisseurs et comptes rattachés	506 333	506 333		
Personnel et comptes rattachés	43 560	43 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 254	83 254		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 451	3 451		
Autres impôts taxes et assimilés	45 896	45 896		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 890	1 890		
Autres dettes	48 445	48 445		
TOTAL	3 427 700	892 573	1 517 247	1 017 880
Emprunts souscrits en cours d'exercice	789 292			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 917			

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
LOGICIEL	1 700	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 211
Total	85 211

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 938
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 460
Dettes fiscales et sociales	128 091
Total	316 490

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	90 536
Total	90 536

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	1 616 459		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	11
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 302	19 299
Dont entreprises liées		19 168

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	414 926-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	144 363	
Résultat comptable (hors participation)	269 190-	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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	2 685 932
Total	2 685 932

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		42 526
Autres engagements donnés :		2 052 932
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	418 707	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	500 416	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	513 406	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	464 111	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	156 292	
Total (1)		2 095 458

Engagements reçus

PRET GARANTIE PAR L'ETAT	633 000
Total	633 000

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 31/12/2020. 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 : 0.34 %, départ volontaire: 100 %, à la retraite par l'employeur: 0 %

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation clients	250	77106000
- Reprise provision risque ADAP	173 700	78716000
Total	173 950	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	442	67116000
- Dons	2 288	67126000
- Régularisation fournisseurs	1 009	67106000
- Régularisation clients	3 567	67106000
- Frais dossier emprunts	6 292	67106000
- Contrat sécurisation professionnel	15 989	67106000
Total	29 587	