COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 142 842	100	2 936 404	100	206 438	7
Montant net du chiffre d'affaires	**3 142 842**	**100**	**2 936 404**	**100**	**206 438**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 667		31 040	1	-25 373	-82
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	204		248		-44	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 148 713**	**100**	**2 967 693**	**101**	**181 020**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	79 865	3	69 138	2	10 727	16
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 338 604	43	1 107 550	38	231 054	21
Impôts, taxes et versements assimilés	94 363	3	92 038	3	2 325	3
Salaires et traitements	520 462	17	516 779	18	3 683	1
Charges sociales	140 593	4	117 756	4	22 837	19
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	63 300	2	56 994	2	6 306	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	69		149		-80	-54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 237 256**	**71**	**1 960 404**	**67**	**276 852**	**14**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**911 457**	**29**	**1 007 289**	**34**	**-95 832**	**-10**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	128 655	4	35 388	1	93 267	264
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 858				8 858	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**137 513**	**4**	**35 388**	**1**	**102 125**	**289**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	81 924	3	46 595	2	35 329	76
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**81 924**	**3**	**46 595**	**2**	**35 329**	**76**
RÉSULTAT FINANCIER	**55 589**	**2**	**-11 207**		**66 796**	**596**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**967 046**	**31**	**996 082**	**34**	**-29 036**	**-3**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	12 651		18 067	1	-5 416	-30
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 651**		**18 067**	**1**	**-5 416**	**-30**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	59 380	2	17 370	1	42 010	242
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**59 380**	**2**	**17 370**	**1**	**42 010**	**242**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-46 729**	**-1**	**697**		**-47 426**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	229 729	7	121 153	4	108 576	90
TOTAL DES PRODUITS	**3 298 877**	**105**	**3 021 148**	**103**	**277 730**	**9**
TOTAL DES CHARGES	**2 608 289**	**83**	**2 145 522**	**73**	**462 767**	**22**
Bénéfice ou Perte	**690 588**	**22**	**875 626**	**30**	**-185 037**	**-21**

(3) Dont produits concernant les entités liées *128 655* *35 388*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 516 503,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 690 588,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Intégration fiscale
Dans le cadre des articles 223 A et suivants du CGI, la société ABACA MESSIDOR HOTEL (fille) est intégrée fiscalement dans le groupe formé entre autre par elle-même et la société 2H1 Invest (mère), société par actions simplifiée dont le siège social est sis 18-20 rue Treilhard à paris (75008).
Le groupe 2H1 Invest 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 HOTEL à retenir pour la détermination du résutat d'ensemble est de 924 216 €
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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce	3 405 370			3 405 370
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**3 405 370**			**3 405 370**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 405 370

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciel	1 700
Site internet	9 111
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	**10 811**

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	3 416 181		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre	204 839		
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	984 664		78 222
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	245 238		25 373
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	4 855		2 136
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 439 596		105 731
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	15 159		
	Prêts et autres immobilisations financières	77 757		10 763
	TOTAL	92 915		10 763
	TOTAL GENERAL	4 948 692		116 494

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			3 416 181	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre			204 839	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons		64 723	998 163	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			270 611	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		4 855	2 136	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		69 578	1 475 749	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15 159	
	Prêts & autres immob. financières			88 520	
	TOTAL			103 678	
	TOTAL GENERAL		69 578	4 995 608	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		10 811			10 811
TOTAL		10 811			10 811
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	190 159	2 077		192 236
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	764 186	46 163	64 723	745 626
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	202 477	15 060		217 537
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 156 822	63 300	64 723	1 155 399
TOTAL GENERAL		**1 167 633**	**63 300**	**64 723**	**1 166 210**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL					
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL					
	TOTAL GÉNÉRAL					
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		88 520		88 520
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		38 874	38 874	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	4 281	4 281	
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 429	41 429	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		2 728 251		2 728 251
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		46 313	46 313	
	Charges constatées d'avance		104 631	104 631	
	TOTAUX		**3 052 299**	**235 528**	**2 816 771**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 728 251	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**2 728 251**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	229 729	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**229 729**	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	104 631
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**104 631**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	218
Autres créances	
Disponibilités	8 705
TOTAL	**8 923**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		74 976
Résultat de l'exercice précédent		875 626
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**950 602**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		950 602
TOTAL DES AFFECTATIONS		**950 602**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	5 772	5 772		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 421 000	416 407	1 403 064	601 528
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		348 380	348 380		
Personnel & comptes rattachés		44 340	44 340		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		49 432	49 432		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 643	12 643		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	73 772	73 772		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 690	1 690		
Groupe & associés (2)		229 729			229 729
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		35 819	35 819		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**3 222 576**	**988 254**	**1 403 064**	**831 257**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 373 124

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 772
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 498
Dettes fiscales et sociales	138 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**321 191**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 915,60 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2023. 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 : 3,20%, départ volontaire: 100%, à la retraite par l'employeur: 0%. La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Cesderniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucuneprovision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement fonds de commerce	357 063					357 063
Nantissement fonds de commerce	309 947					309 947
Nantissement fonds de commerce	381 582					381 582
Nantissement fonds de commerce	395 612					395 612
Nantissement fonds de commerce	145 390					145 390
TOTAL (1)	**1 589 594**					**1 589 594**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	21 916					21 916
TOTAL	**1 611 510**					**1 611 510**

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Prêt garantie par l'état	831 405					831 405
TOTAL	**831 405**					**831 405**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 421 000	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**2 421 000**	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	**18,28**	**17,00**
Ingénieurs et cadres	0,56	2,00
Agents de maîtrise	1,92	2,00
Employés et techniciens	15,80	13,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	911 457	911 457		911 457
RÉSULTAT FINANCIER	55 589	55 589		55 589
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-46 729	-46 729		-46 729
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	1 691	
DONS	2 208	
REGUL FOURNISSEURS	33 271	
REGUL FOURNISSEURS		12 651
REGUL CLIENTS	2 424	
REGUL TAXES	18 524	
REGUL ASSURANCES	1 262	
TOTAL	**59 380**	**12 651**

BILAN - ACTIF



ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				45		47
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 811	10 811				
Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370		3 405 370	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		4
Terrains						
Constructions	1 203 003	937 862	265 141		235 159	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	270 611	217 537	53 073		42 760	
Immobilisations corporelles en cours	2 136		2 136		4 855	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 159		15 159		15 159	
Prêts						
Autres immobilisations financières	88 520		88 520		77 757	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 995 608**	**1 166 210**	**3 829 399**	**51**	**3 781 059**	**52**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				38		35
Clients (3)	38 656		38 656		46 546	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	218		218		262	
Personnel et comptes rattachés (3)					707	
Créances fiscales et sociales (3)	45 710		45 710		95 547	
Fournisseurs débiteurs	44 586		44 586		113 253	
Groupe et associés (3)	2 728 251		2 728 251		2 270 749	
Débiteurs divers (3)	1 727		1 727		1 548	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7		
Actions propres						
Autres titres	508 705		508 705			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	214 620		214 620	3	934 186	13
Charges constatées d'avance (3)	104 631		104 631	1	4 129	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 687 105**		**3 687 105**	**49**	**3 466 929**	**48**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**8 682 713**	**1 166 210**	**7 516 503**	**100**	**7 247 988**	**100**

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

BILAN - PASSIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 160 000)	160 000	2	160 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		33		34
Réserve légale	16 000		16 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 476 737		2 476 737	
Report à nouveau	950 602	13	74 976	1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	690 588	9	875 626	12
SITUATION NETTE	4 293 927	57	3 603 339	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 293 927**	**57**	**3 603 339**	**50**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 426 772	32	2 798 611	39
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	229 729	3	121 153	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	34 411		66 172	1
Fournisseurs	171 882	2	95 510	1
Fournisseurs, factures non parvenues	176 498	2	376 688	5
Dettes fiscales et sociales	180 186	2	127 624	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 690		461	
Autres dettes	1 407		58 430	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**3 222 576**	**43**	**3 644 649**	**50**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**7 516 503**	**100**	**7 247 988**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 234 322*		*2 542 153*	
(1) Dont à moins d'un an	*988 254*		*1 102 496*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

ABACA MESSIDOR HOTEL
Société par actions simplifiée
au capital de 160 000,00 Euros
330 rue de Vaugirard - 75015 PARIS
RCS PARIS 353 294 127

Extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique du 28 juin 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2023

Troisième décision : Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de 690 588,38 euros, de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter	
Report à nouveau	950 601,72 €
Résultat de l'exercice	690 588,38 €
Total à affecter	1 641 190,10 €
Affectation proposée	
Report à nouveau	1 641 190,10 €
Total	1 641 190,10 €

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'il n'a jamais été distribué de dividendes au cours des 3 derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme
Le Président

ABACA MESSIDOR HOTEL SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de clos le 31 décembre 2023
ABACA MESSIDOR HOTEL SAS
330 Rue Vaugirard – 75015 Paris
Ce rapport contient 28 pages

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale d'Aix – Bastia
S.A.S. au capital de 55.000 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 2023

A l'Associé unique

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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

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 13 juin 2024

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

BILAN - ACTIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				45		47
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 811	10 811				
Fonds commercial (1)	3 405 370		3 405 370		3 405 370	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		4
Terrains						
Constructions	1 203 003	937 862	265 141		235 159	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	270 611	217 537	53 073		42 760	
Immobilisations corporelles en cours	2 136		2 136		4 855	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 159		15 159		15 159	
Prêts						
Autres immobilisations financières	88 520		88 520		77 757	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 995 608**	**1 166 210**	**3 829 399**	**51**	**3 781 059**	**52**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				38		35
Clients (3)	38 656		38 656		46 546	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	218		218		262	
Personnel et comptes rattachés (3)					707	
Créances fiscales et sociales (3)	45 710		45 710		95 547	
Fournisseurs débiteurs	44 586		44 586		113 253	
Groupe et associés (3)	2 728 251		2 728 251		2 270 749	
Débiteurs divers (3)	1 727		1 727		1 548	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7		
Actions propres						
Autres titres	508 705		508 705			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	214 620		214 620	3	934 186	13
Charges constatées d'avance (3)	104 631		104 631	1	4 129	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 687 105**		**3 687 105**	**49**	**3 466 929**	**48**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**8 682 713**	**1 166 210**	**7 516 503**	**100**	**7 247 988**	**100**

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

BILAN - PASSIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 160 000)	160 000	2	160 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		33		34
Réserve légale	16 000		16 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 476 737		2 476 737	
Report à nouveau	950 602	13	74 976	1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	690 588	9	875 626	12
SITUATION NETTE	4 293 927	57	3 603 339	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 293 927**	**57**	**3 603 339**	**50**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 426 772	32	2 798 611	39
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	229 729	3	121 153	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	34 411		66 172	1
Fournisseurs	171 882	2	95 510	1
Fournisseurs, factures non parvenues	176 498	2	376 688	5
Dettes fiscales et sociales	180 186	2	127 624	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 690		461	
Autres dettes	1 407		58 430	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**3 222 576**	**43**	**3 644 649**	**50**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**7 516 503**	**100**	**7 247 988**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 234 322*		*2 542 153*	
(1) Dont à moins d'un an	*988 254*		*1 102 496*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 142 842	100	2 936 404	100	206 438	7
Montant net du chiffre d'affaires	**3 142 842**	**100**	**2 936 404**	**100**	**206 438**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 667		31 040	1	-25 373	-82
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	204		248		-44	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 148 713**	**100**	**2 967 693**	**101**	**181 020**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	79 865	3	69 138	2	10 727	16
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 338 604	43	1 107 550	38	231 054	21
Impôts, taxes et versements assimilés	94 363	3	92 038	3	2 325	3
Salaires et traitements	520 462	17	516 779	18	3 683	1
Charges sociales	140 593	4	117 756	4	22 837	19
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	63 300	2	56 994	2	6 306	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	69		149		-80	-54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 237 256**	**71**	**1 960 404**	**67**	**276 852**	**14**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**911 457**	**29**	**1 007 289**	**34**	**-95 832**	**-10**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	128 655	4	35 388	1	93 267	264
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 858				8 858	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**137 513**	**4**	**35 388**	**1**	**102 125**	**289**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	81 924	3	46 595	2	35 329	76
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**81 924**	**3**	**46 595**	**2**	**35 329**	**76**
RÉSULTAT FINANCIER	**55 589**	**2**	**-11 207**		**66 796**	**596**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**967 046**	**31**	**996 082**	**34**	**-29 036**	**-3**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	12 651		18 067	1	-5 416	-30
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 651**		**18 067**	**1**	**-5 416**	**-30**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	59 380	2	17 370	1	42 010	242
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**59 380**	**2**	**17 370**	**1**	**42 010**	**242**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-46 729**	**-1**	**697**		**-47 426**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	229 729	7	121 153	4	108 576	90
TOTAL DES PRODUITS	**3 298 877**	**105**	**3 021 148**	**103**	**277 730**	**9**
TOTAL DES CHARGES	**2 608 289**	**83**	**2 145 522**	**73**	**462 767**	**22**
Bénéfice ou Perte	**690 588**	**22**	**875 626**	**30**	**-185 037**	**-21**

(3) Dont produits concernant les entités liées *128 655* *35 388*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 516 503,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 690 588,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Intégration fiscale
Dans le cadre des articles 223 A et suivants du CGI, la société ABACA MESSIDOR HOTEL (fille) est intégrée fiscalement dans le groupe formé entre autre par elle-même et la société 2H1 Invest (mère), société par actions simplifiée dont le siège social est sis 18-20 rue Treilhard à paris (75008).
Le groupe 2H1 Invest 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 HOTEL à retenir pour la détermination du résutat d'ensemble est de 924 216 €
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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce	3 405 370			3 405 370
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**3 405 370**			**3 405 370**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 405 370

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciel	1 700
Site internet	9 111
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	**10 811**

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	3 416 181		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre	204 839		
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	984 664		78 222
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	245 238		25 373
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	4 855		2 136
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 439 596		105 731
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	15 159		
	Prêts et autres immobilisations financières	77 757		10 763
	TOTAL	92 915		10 763
	TOTAL GENERAL	4 948 692		116 494

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			3 416 181	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre			204 839	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons		64 723	998 163	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			270 611	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		4 855	2 136	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		69 578	1 475 749	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15 159	
	Prêts & autres immob. financières			88 520	
	TOTAL			103 678	
	TOTAL GENERAL		69 578	4 995 608	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		10 811			10 811
TOTAL		10 811			10 811
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	190 159	2 077		192 236
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	764 186	46 163	64 723	745 626
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	202 477	15 060		217 537
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 156 822	63 300	64 723	1 155 399
TOTAL GENERAL		**1 167 633**	**63 300**	**64 723**	**1 166 210**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL					
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL					
	TOTAL GÉNÉRAL					
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		88 520		88 520
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		38 874	38 874	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	4 281	4 281	
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 429	41 429	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		2 728 251		2 728 251
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		46 313	46 313	
	Charges constatées d'avance		104 631	104 631	
	TOTAUX		**3 052 299**	**235 528**	**2 816 771**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 728 251	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**2 728 251**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	229 729	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**229 729**	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	104 631
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**104 631**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	218
Autres créances	
Disponibilités	8 705
TOTAL	**8 923**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		74 976
Résultat de l'exercice précédent		875 626
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**950 602**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		950 602
TOTAL DES AFFECTATIONS		**950 602**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	5 772	5 772		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 421 000	416 407	1 403 064	601 528
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		348 380	348 380		
Personnel & comptes rattachés		44 340	44 340		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		49 432	49 432		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 643	12 643		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	73 772	73 772		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 690	1 690		
Groupe & associés (2)		229 729			229 729
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		35 819	35 819		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**3 222 576**	**988 254**	**1 403 064**	**831 257**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 373 124

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 772
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 498
Dettes fiscales et sociales	138 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**321 191**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 915,60 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2023. 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 : 3,20%, départ volontaire: 100%, à la retraite par l'employeur: 0%. La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Cesderniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucuneprovision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement fonds de commerce	357 063					357 063
Nantissement fonds de commerce	309 947					309 947
Nantissement fonds de commerce	381 582					381 582
Nantissement fonds de commerce	395 612					395 612
Nantissement fonds de commerce	145 390					145 390
TOTAL (1)	**1 589 594**					**1 589 594**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	21 916					21 916
TOTAL	**1 611 510**					**1 611 510**

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Prêt garantie par l'état	831 405					831 405
TOTAL	**831 405**					**831 405**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 421 000	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**2 421 000**	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	**18,28**	**17,00**
Ingénieurs et cadres	0,56	2,00
Agents de maîtrise	1,92	2,00
Employés et techniciens	15,80	13,00
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	1 691	
DONS	2 208	
REGUL FOURNISSEURS	33 271	
REGUL FOURNISSEURS		12 651
REGUL CLIENTS	2 424	
REGUL TAXES	18 524	
REGUL ASSURANCES	1 262	
TOTAL	**59 380**	**12 651**