COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 019 810	100	3 142 842	100	-123 032	-4
Montant net du chiffre d'affaires	**3 019 810**	**100**	**3 142 842**	**100**	**-123 032**	**-4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 000		5 667		3 333	59
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	29		204		-175	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 028 839**	**100**	**3 148 713**	**100**	**-119 874**	**-4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	103 326	3	79 865	3	23 461	29
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 368 508	45	1 338 604	43	29 904	2
Impôts, taxes et versements assimilés	211 255	7	94 363	3	116 892	124
Salaires et traitements	500 071	17	520 462	17	-20 391	-4
Charges sociales	126 544	4	140 593	4	-14 050	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	66 381	2	63 300	2	3 082	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	105		69		36	52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 376 190**	**79**	**2 237 256**	**71**	**138 934**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**652 648**	**22**	**911 457**	**29**	**-258 809**	**-28**
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	167 790	6	128 655	4	39 134	30
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 480	1	8 858		7 622	86
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**184 269**	**6**	**137 513**	**4**	**46 756**	**34**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	78 391	3	81 924	3	-3 533	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**78 391**	**3**	**81 924**	**3**	**-3 533**	**-4**
RÉSULTAT FINANCIER	**105 878**	**4**	**55 589**	**2**	**50 289**	**90**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**758 527**	**25**	**967 046**	**31**	**-208 520**	**-22**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 429		12 651		-8 222	-65
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 429**		**12 651**		**-8 222**	**-65**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 913		59 380	2	-52 468	-88
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 913**		**59 380**	**2**	**-52 468**	**-88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 483**		**-46 729**	**-1**	**44 246**	**95**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	188 161	6	229 729	7	-41 568	-18
TOTAL DES PRODUITS	**3 217 537**	**107**	**3 298 877**	**105**	**-81 340**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**2 649 655**	**88**	**2 608 289**	**83**	**41 366**	**2**
Bénéfice ou Perte	**567 882**	**19**	**690 588**	**22**	**-122 706**	**-18**

(3) Dont produits concernant les entités liées *167 790* *128 655*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 7 881 026,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 567 882,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 (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 ABACA SAS, 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 à retenir pour la détermination du résultat d'ensemble est de 759024 €

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 31/12/2024 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.	998 163		31 693
	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	270 611		6 718
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	2 136		3 151
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 475 749		41 562
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	15 159		
	Prêts et autres immobilisations financières	88 520		5 662
	TOTAL	103 678		5 662
	TOTAL GENERAL	4 995 608		47 224

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		35 649	994 208	
	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		8 570	268 758	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	2 136		3 151	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 136	44 219	1 470 956	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15 159	
	Prêts & autres immob. financières			94 181	
	TOTAL			109 340	
	TOTAL GENERAL	2 136	44 219	4 996 478	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	192 236	1 446		193 682
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	745 626	49 867	35 649	759 844
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	217 537	15 068	8 570	224 035
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 155 399	66 381	44 219	1 177 561
TOTAL GENERAL		**1 166 210**	**66 381**	**44 219**	**1 188 372**

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 reglementees	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 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		94 181		94 181
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		53 278	53 278	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		762	762	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	4 281	4 281	
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 773	20 773	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 006 312		3 006 312
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		228 524	228 524	
	Charges constatées d'avance		96 119	96 119	
	TOTAUX		**3 504 231**	**403 737**	**3 100 493**

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)

ENTREPRISES LIÉES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	3 006 312	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**3 006 312**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	188 161	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 974	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**192 135**	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	96 119
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**96 119**

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	1 418
Autres créances	82 386
Disponibilités	6 076
TOTAL	**89 880**

CAPITAUX PROPRES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		950 602
Résultat de l'exercice précédent		690 588
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**1 641 190**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		1 641 190
TOTAL DES AFFECTATIONS		**1 641 190**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 919	4 919		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 004 593	432 382	1 255 815	316 396
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		355 328	355 328		
Personnel & comptes rattachés		46 629	46 629		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		45 441	45 441		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 678	14 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	244 386	244 386		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		188 161			188 161
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		115 082	115 082		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**3 019 217**	**1 258 845**	**1 255 815**	**504 557**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	414 407
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 919
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 861
Dettes fiscales et sociales	314 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**543 994**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 318,87 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	308 316					308 316
Nantissement fonds de commerce	259 697					259 697
Nantissement fonds de commerce	327 456					327 456
Nantissement fonds de commerce	340 941					340 941
Nantissement fonds de commerce	130 657					130 657
TOTAL (1)	**1 367 067**					**1 367 067**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	25 319					25 319
TOTAL	**1 392 386**					**1 392 386**

ENGAGEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	637 526					637 526
TOTAL	**637 526**					**637 526**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 004 593	
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	**2 004 593**	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	**15,86**	**18,28**
Ingénieurs et cadres		0,56
Agents de maîtrise	0,66	1,92
Employés et techniciens	15,20	15,80
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	652 648	655 629	163 907	488 741
RÉSULTAT FINANCIER	105 878	105 878	26 470	79 409
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 483	-2 483	-621	-1 862
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	322	
DONS	2 659	
REGUL FOURNISSEURS	11 095	
REGUL FOURNISSEURS		82
REGUL CLIENTS	3 843	
REGUL CLIENTS		2 567
REGUL CSP	-15 989	
INDEMNITE LICENCIEMENT	1 221	
FRAIS DE DOSSIER EMPRUNT	2 500	
REGUL ASSURANCE	1 262	
TOTAL	**6 913**	**2 649**

BILAN - ACTIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				43		45
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	1 199 047	953 526	245 521		265 141	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	268 758	224 035	44 723		53 073	
Immobilisations corporelles en cours	3 151		3 151		2 136	
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	94 181		94 181		88 520	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 996 478**	**1 188 372**	**3 808 105**	**48**	**3 829 399**	**51**
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				42		38
Clients (3)	51 860		51 860		38 656	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	1 418		1 418		218	
Personnel et comptes rattachés (3)	762		762			
Créances fiscales et sociales (3)	25 054		25 054		45 710	
Fournisseurs débiteurs	144 412		144 412		44 586	
Groupe et associés (3)	3 006 312		3 006 312		2 728 251	
Débiteurs divers (3)	84 112		84 112		1 727	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				5		7
Actions propres						
Autres titres	406 076		406 076		508 705	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	256 797		256 797	3	214 620	3
Charges constatées d'avance (3)	96 119		96 119	1	104 631	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 072 921**		**4 072 921**	**52**	**3 687 105**	**49**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**9 069 399**	**1 188 372**	**7 881 027**	**100**	**7 516 503**	**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 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% 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		32		33
Réserve légale	16 000		16 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 476 737		2 476 737	
Report à nouveau	1 641 190	21	950 602	13
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	567 882	7	690 588	9
SITUATION NETTE	4 861 809	62	4 293 927	57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 861 809**	**62**	**4 293 927**	**57**
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)	2 009 511	26	2 426 772	32
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	188 161	2	229 729	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	112 091	1	34 411	
Fournisseurs	130 467	2	171 882	2
Fournisseurs, factures non parvenues	224 861	3	176 498	2
Dettes fiscales et sociales	351 134	4	180 186	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			1 690	
Autres dettes	2 992		1 407	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**3 019 217**	**38**	**3 222 576**	**43**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**7 881 027**	**100**	**7 516 503**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 760 372*		*2 234 322*	
(1) Dont à moins d'un an	*1 258 845*		*988 254*	

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

ABACA MESSIDOR HOTEL S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de clos le 31 décembre 2024
ABACA MESSIDOR HOTEL S.A.S.
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 S.A.S.

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 2024

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 2024, 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 Hôtel S.A.S. 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 2025

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

BILAN - ACTIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				43		45
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	1 199 047	953 526	245 521		265 141	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	268 758	224 035	44 723		53 073	
Immobilisations corporelles en cours	3 151		3 151		2 136	
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	94 181		94 181		88 520	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 996 478**	**1 188 372**	**3 808 105**	**48**	**3 829 399**	**51**
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				42		38
Clients (3)	51 860		51 860		38 656	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	1 418		1 418		218	
Personnel et comptes rattachés (3)	762		762			
Créances fiscales et sociales (3)	25 054		25 054		45 710	
Fournisseurs débiteurs	144 412		144 412		44 586	
Groupe et associés (3)	3 006 312		3 006 312		2 728 251	
Débiteurs divers (3)	84 112		84 112		1 727	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				5		7
Actions propres						
Autres titres	406 076		406 076		508 705	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	256 797		256 797	3	214 620	3
Charges constatées d'avance (3)	96 119		96 119	1	104 631	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 072 921**		**4 072 921**	**52**	**3 687 105**	**49**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**9 069 399**	**1 188 372**	**7 881 027**	**100**	**7 516 503**	**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 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% 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		32		33
Réserve légale	16 000		16 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 476 737		2 476 737	
Report à nouveau	1 641 190	21	950 602	13
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	567 882	7	690 588	9
SITUATION NETTE	4 861 809	62	4 293 927	57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 861 809**	**62**	**4 293 927**	**57**
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)	2 009 511	26	2 426 772	32
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	188 161	2	229 729	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	112 091	1	34 411	
Fournisseurs	130 467	2	171 882	2
Fournisseurs, factures non parvenues	224 861	3	176 498	2
Dettes fiscales et sociales	351 134	4	180 186	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			1 690	
Autres dettes	2 992		1 407	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**3 019 217**	**38**	**3 222 576**	**43**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**7 881 027**	**100**	**7 516 503**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 760 372*		*2 234 322*	
(1) Dont à moins d'un an	*1 258 845*		*988 254*	

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 019 810	100	3 142 842	100	-123 032	-4
Montant net du chiffre d'affaires	**3 019 810**	**100**	**3 142 842**	**100**	**-123 032**	**-4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 000		5 667		3 333	59
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	29		204		-175	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 028 839**	**100**	**3 148 713**	**100**	**-119 874**	**-4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	103 326	3	79 865	3	23 461	29
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 368 508	45	1 338 604	43	29 904	2
Impôts, taxes et versements assimilés	211 255	7	94 363	3	116 892	124
Salaires et traitements	500 071	17	520 462	17	-20 391	-4
Charges sociales	126 544	4	140 593	4	-14 050	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	66 381	2	63 300	2	3 082	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	105		69		36	52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 376 190**	**79**	**2 237 256**	**71**	**138 934**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**652 648**	**22**	**911 457**	**29**	**-258 809**	**-28**
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	167 790	6	128 655	4	39 134	30
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 480	1	8 858		7 622	86
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**184 269**	**6**	**137 513**	**4**	**46 756**	**34**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	78 391	3	81 924	3	-3 533	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**78 391**	**3**	**81 924**	**3**	**-3 533**	**-4**
RÉSULTAT FINANCIER	**105 878**	**4**	**55 589**	**2**	**50 289**	**90**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**758 527**	**25**	**967 046**	**31**	**-208 520**	**-22**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 429		12 651		-8 222	-65
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 429**		**12 651**		**-8 222**	**-65**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 913		59 380	2	-52 468	-88
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 913**		**59 380**	**2**	**-52 468**	**-88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 483**		**-46 729**	**-1**	**44 246**	**95**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	188 161	6	229 729	7	-41 568	-18
TOTAL DES PRODUITS	**3 217 537**	**107**	**3 298 877**	**105**	**-81 340**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**2 649 655**	**88**	**2 608 289**	**83**	**41 366**	**2**
Bénéfice ou Perte	**567 882**	**19**	**690 588**	**22**	**-122 706**	**-18**

(3) Dont produits concernant les entités liées *167 790* *128 655*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 7 881 026,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 567 882,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 (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 ABACA SAS, 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 à retenir pour la détermination du résultat d'ensemble est de 759024 €

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 31/12/2024 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.	998 163		31 693
	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	270 611		6 718
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	2 136		3 151
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 475 749		41 562
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	15 159		
	Prêts et autres immobilisations financières	88 520		5 662
	TOTAL	103 678		5 662
	TOTAL GENERAL	4 995 608		47 224

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		35 649	994 208	
	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		8 570	268 758	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	2 136		3 151	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 136	44 219	1 470 956	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15 159	
	Prêts & autres immob. financières			94 181	
	TOTAL			109 340	
	TOTAL GENERAL	2 136	44 219	4 996 478	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	192 236	1 446		193 682
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	745 626	49 867	35 649	759 844
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	217 537	15 068	8 570	224 035
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 155 399	66 381	44 219	1 177 561
TOTAL GENERAL		**1 166 210**	**66 381**	**44 219**	**1 188 372**

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 reglementees	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 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		94 181		94 181
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		53 278	53 278	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		762	762	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	4 281	4 281	
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 773	20 773	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 006 312		3 006 312
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		228 524	228 524	
	Charges constatées d'avance		96 119	96 119	
	TOTAUX		**3 504 231**	**403 737**	**3 100 493**

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)

ENTREPRISES LIÉES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	3 006 312	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**3 006 312**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	188 161	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 974	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**192 135**	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	96 119
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**96 119**

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	1 418
Autres créances	82 386
Disponibilités	6 076
TOTAL	**89 880**

CAPITAUX PROPRES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		950 602
Résultat de l'exercice précédent		690 588
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**1 641 190**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		1 641 190
TOTAL DES AFFECTATIONS		**1 641 190**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 919	4 919		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 004 593	432 382	1 255 815	316 396
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		355 328	355 328		
Personnel & comptes rattachés		46 629	46 629		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		45 441	45 441		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 678	14 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	244 386	244 386		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		188 161			188 161
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		115 082	115 082		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**3 019 217**	**1 258 845**	**1 255 815**	**504 557**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	414 407
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 919
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 861
Dettes fiscales et sociales	314 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**543 994**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 318,87 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	308 316					308 316
Nantissement fonds de commerce	259 697					259 697
Nantissement fonds de commerce	327 456					327 456
Nantissement fonds de commerce	340 941					340 941
Nantissement fonds de commerce	130 657					130 657
TOTAL (1)	**1 367 067**					**1 367 067**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	25 319					25 319
TOTAL	**1 392 386**					**1 392 386**

ENGAGEMENTS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	637 526					637 526
TOTAL	**637 526**					**637 526**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 004 593	
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	**2 004 593**	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	**15,86**	**18,28**
Ingénieurs et cadres		0,56
Agents de maîtrise	0,66	1,92
Employés et techniciens	15,20	15,80
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ABACA MESSIDOR HOTEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	322	
DONS	2 659	
REGUL FOURNISSEURS	11 095	
REGUL FOURNISSEURS		82
REGUL CLIENTS	3 843	
REGUL CLIENTS		2 567
REGUL CSP	-15 989	
INDEMNITE LICENCIEMENT	1 221	
FRAIS DE DOSSIER EMPRUNT	2 500	
REGUL ASSURANCE	1 262	
TOTAL	**6 913**	**2 649**

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 30 juin 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2024

Troisième décision : Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de 567 882,25 euros de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter	
Report à nouveau	1 641 190,10 €
Autres réserves	2 476 736,94 €
Résultat de l'exercice	567 882,25 €
Total à affecter	4 685 809,29 €
Affectation proposée	
Dividendes	4 685 000,00 €
Autres réserves	809,29 €
Total	4 685 809,29 €

Le dividende à répartir est ainsi fixé à montant 468,5 € par titres. Ce dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal mais est soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à montant 0 €.

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

