RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00068
Numéro SIREN : 321 390 387
Nom ou dénomination : MASSIS

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2021 sous le numéro de dépôt 6501

MASSIS
Société à responsabilité limitée au capital de 232 320 euros
Siège social : 42 bis rue des Professeurs Curie - 29100 DOUARNENEZ
321 390 387 RCS QUIMPER

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
17 DEC. 2021
29000 QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du gérant et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -318.356 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -318.356 euros

Imputée sur le compte « Autres Réserves » qui est ainsi ramené à 2.124.032 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 14.447 voix ayant voté pour, 0... voix ayant voté contre, 32. voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Gérant

KPMG

Bilan actif

MASSIS

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	152 449	2 449	150 000	150 000
		Constructions	9 176 054	3 914 088	5 261 965	5 578 534
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours	303 581		303 581	216 815
		Avances et acomptes				
		TOTAL	9 632 084	3 916 537	5 715 546	5 945 349
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			**9 632 084**	**3 916 537**	**5 715 546**	**5 945 349**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	40 309		40 309	78 730
		Autres créances	62 922		62 922	74 813
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	103 232		103 232	153 543
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 344 531		1 344 531	1 644 531
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	116 138		116 138	11 382
		TOTAL	1 460 669		1 460 669	1 655 914
Charges constatées d'avance						377
Total de l'actif circulant			**1 563 901**		**1 563 901**	**1 809 834**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**11 195 986**	**3 916 537**	**7 279 448**	**7 755 184**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Copie certifiée conforme

Edité à partir de Loop V4.20.1

KPMG Bilan passif

MASSIS

	Passif	Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 232 320)	232 320	232 320
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	23 232	23 232
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 442 388	2 680 590
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-318 356	-238 202
	Situation nette avant répartition	2 379 583	2 697 940
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**2 379 583**	**2 697 940**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 805 259	3 888 865
	Emprunts et dettes financières divers (3)	609 308	627 154
	Total	**4 414 568**	**4 516 020**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	29 653	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 798	155 344
	Dettes fiscales et sociales	129 670	117 397
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	211 174	260 608
	Autres dettes		7 874
	Instruments de trésorerie		
	Total	**455 643**	**541 224**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 899 864	5 057 244
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**7 279 448**	**7 755 184**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	3 551 924	3 614 989
	à moins d'un an	1 318 286	1 442 255
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.20.1

KPMG

Compte de résultat

MASSIS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		373 121		373 121	607 471
	Chiffre d'affaires net		373 121		373 121	607 471
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits				1	2
		Total			373 123	607 473
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				225 849	307 702
	Impôts, taxes et versements assimilés				92 647	131 710
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		316 568	316 568
			provisions			
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				4	1
		Total			635 069	755 983
		Résultat d'exploitation A			-261 946	-148 509
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				602	1 353
	Reprises sur provisions, transferts de charges					14 095
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			602	15 448
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				77 684	92 295
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			77 684	92 295
		Résultat financier D			-77 081	-76 847
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				-339 028	-225 356

Edité à partir de Loop V4.20.1

KPMG

Compte de résultat

MASSIS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 882	1 269
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	7 882	1 269
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		329	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			14 115
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	329	14 115
	Résultat exceptionnel	F	7 553	-12 845
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-13 117	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-318 356**	**-238 202**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		6 281

Edité à partir de Loop V4.20.1

KPMG Bilan actif (détail)

MASSIS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2020	31/12/2019
Terrains		**152 449,02**	**152 449,02**
21100000	TERRAINS	152 449,02	152 449,02
Amort. prov. terrains		**-2 449,02**	**-2 449,02**
29110000	DÉPRÉCIATIONS TERRAINS	-2 449,02	-2 449,02
Constructions		**9 176 054,20**	**9 176 054,20**
21310000	BATIMENTS	9 176 054,20	9 176 054,20
Amort. prov. constructions		**-3 914 088,48**	**-3 597 520,16**
28131000	AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-3 914 088,48	-3 597 520,16
Immobilisations corporelles en cours		**303 581,03**	**216 815,78**
23100000	IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	303 581,03	216 815,78
	Total Immobilisations corporelles	5 715 546,75	5 945 349,82
	TOTAL Actif immobilisé	5 715 546,75	5 945 349,82
Clients et comptes rattachés		**40 309,18**	**78 730,45**
41110000	CLIENTS	32 148,28	61 852,88
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	8 160,90	16 877,57
Autres créances		**62 922,92**	**74 813,15**
44562000	TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	41 468,96	57 408,24
44566000	TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	2 243,17	1 328,81
44567000	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	0,00	1 698,00
44583000	TVA A REGULARISER - ACTIF	600,00	14 378,10
44586000	TVA S/FRES NON PARVENUE	18 026,79	0,00
44870000	ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	584,00	0,00
	Total Créances	103 232,10	153 543,60
Valeurs mobilières de placement		**1 344 531,52**	**1 644 531,52**
50700000	DAT	700 000,00	700 000,00
50700001	DAT BPA	0,00	300 000,00
50711000	OPCVM-AMUNDI	293 877,95	293 877,95
50712000	OPCVM-ADAGIO	350 653,57	350 653,57
Disponibilités		**116 138,14**	**11 382,83**
51210000	BCME	86 661,65	938,18
51212000	LIVRET KEREA CROISSANCE	4 565,59	4 562,62
51235000	BPA	12 327,92	591,94
51236000	CIC	921,43	306,48
51240000	BNP PARIBAS	10 634,94	281,77
51245000	CREDIT AGRICOLE	726,61	1 101,84
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	300,00	3 600,00
	Total Divers	1 460 669,66	1 655 914,35
Charges constatées d'avance		**0,00**	**377,00**
48600000	CHARGES CONST.D'AVANCE	0,00	377,00
	Total Actif circulant	1 563 901,76	1 809 834,95

KPMG

SARL MASSIS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2020

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Evaluation 3
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.2.3. Modes d'amortissements 4
2.1.2.4. Provision pour dépréciation 4
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.4. Produits à recevoir 5
2.1.5. Créances 6
2.1.6. Autres informations significatives 7
2.2. Passif 7
2.2.1. Capitaux propres 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 7
2.2.1.2. Capital 7
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Dettes garanties par des suretés réelles données 9
2.2.5. Charges à payer 10
3. Informations relatives au compte de résultat 11
3.1. Chiffre d'affaires 11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société MASSIS a été fortement impactée par la crise sanitaire depuis mi-mars 2020.

Cet impact se traduit notamment par une perte de chiffre d'affaires de 39% par rapport à 2019 soit une baisse de 234 K€.

Pour faire face à cette importante baisse d'activité, la société, ou plus largement le groupe VALDYS, a mis en place plusieurs dispositifs et a bénéficié de plusieurs aides pour maintenir son niveau de trésorerie :

1. Aides au niveau de la société MASSIS

   - Crédit d'impôt pout abandons de loyers de :
     - SHLD : 50% du loyer de Novembre 2020 soit 10 514,50 €
     - SMT : 50% du loyer de Novembre 2020 soit 2 395,71 €
     - POYATO : 50% du loyer de Novembre 2020 soit 207,64 €

2. Aides au niveau du groupe VALDYS

   - Octroi d'un Prêt Garantie par l'Etat (04.2020) : 3 000 K€
   - Gel des emprunts de :
     - Crédit Agricole & ARKEA : 6 mois
     - Autres banques : 12 mois
   - Préfinancement des CICE 2017 & 2018 : 650 K€
   - Fonds de solidarité (12.2020) : 200 K€

Economies réalisées sur les fonctions support (marketing, commercial...) : 1 430 K€

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Evaluation

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations, notamment les frais garantis liés aux emprunts souscrits par les acquisitions.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants bien qu'identifiés n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	86 765	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Modes d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

2.1.2.4. Provisions pour dépréciations

Immobilisations	Valeur actuelle	Valeur nette comptable	Provision / Dépréciation	Dotation/Reprise	
Terrain	152 449.02	150 000	2 449.02		
Construction	9 176 054.20	420 000			

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	300
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	8 161
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	584
Divers	-
TOTAL	9 045

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		40 309	40 309	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	62 339	62 339	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	584	584	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
		TOTAL	103 232	103 232	-

2.1.6. Autres informations significatives

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale. En tant que société filiale, le cas échéant, elle comptabilise l'impôt sur les bénéfices comme si elle était imposée séparément.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	232 320	-	-	232 320
Primes, réserves et écarts	2 703 822	-	238 202	2 465 620
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-238 202	238 202	331 483	-318 357
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 697 940	238 202	569 685	2 379 584

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 14 520 actions de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	976	976	-	-
- A + d'1 à l'origine	3 804 283	318 359	1 600 732	1 885 192
Emprunts et dettes financières Divers	609 309	543 309	66 000	-
Fournisseur et comptes rattachés	114 799	114 799	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	19 948	19 948	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	109 722	109 722	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	211 174	211 174	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4 870 211	1 318 287	1 666 732	1 885 192

2.2.4. Dettes garanties par des suretés réelles données

Les emprunts souscrits en 2015 et 2016 d'une valeur d'origine de 2 520 K€ sont assortis d'une hypothèque sur les murs du nouvel ensemble hôtelier.

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	18 183
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	976
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	89 217
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	109 722
Divers	-
TOTAL	218 098

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	- 373 122	- -	- 373 122
Chiffre d'affaires net	373 122	-	373 122