

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00260 Numéro SIREN : 341 947 000 Nom ou dénomination : A 3 C

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2022 sous le numéro de dépôt 5100

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



SAS A3C

6 Place Leon Bourgeois
51100 REIMS
Tél. 0326400765

APE : 6810Z -
Siret : 34194700000079

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	21

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	203 050		203 050	
Constructions	425 802	16 180	409 622	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 973	2 826	147	332
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	990		990	1 100
Créances rattachées aux participations	127 918		127 918	71 268
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	760 733	19 007	741 726	72 700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				309 397
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				977 030
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 515	296	53 218	47 672
Autres créances	1 130		1 130	5 111
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				203 340
Disponibilités	343 427		343 427	50 596
Charges constatées d'avance (3)	3 709		3 709	3 777
TOTAL ACTIF CIRCULANT	401 781	296	401 485	1 596 922
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 162 514	19 303	1 143 211	1 669 623
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 048	80 048
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	787 348	1 023 454
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	160 828	139 119
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 044 224	1 258 621
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	29 453	327 556
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 267	15 214
Dettes fiscales et sociales	23 219	30 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		319
Produits constatés d'avance (1)	38 032	37 195
TOTAL DETTES	98 987	411 002
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 143 211	1 669 623
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	98 987	411 002
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	16	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A3C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 143 211 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 160 828 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 30 à 50 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société n'a pas eu recours aux dispositifs liés à la crise sanitaire (activité partielle, report d'échéances, fonds de solidarité, etc.)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'immeuble situé 3 Rue Saint Symphorien à Reims a été affecté à l'un des associés dans le cadre d'une distribution de dividendes décidée le 1er Février 2021.

Deux immeubles détenus en stocks antérieurement ont été inscrits à l'actif au 01/01/2021 :

- L'immeuble 51 Avenue de ST OUEN à PARIS (515 198.82 €)
- L'immeuble rue Léon Faucher à BETHENY (113 653.48 €)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains		203 050		203 050
- Constructions sur sol propre		425 802		425 802
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 978		1 006	2 973
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 978	628 852	1 006	631 825
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	72 368	62 076	5 536	128 908
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	72 368	62 076	5 536	128 908
ACTIF IMMOBILISE	76 346	690 928	6 542	760 733

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		628 852	62 076	690 928
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		628 852	62 076	690 928
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 006	5 536	6 542
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 006	5 536	6 542

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MARMONTEL DURUY 51100 REIMS	1 000	668 791	99,00	49 109
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	990	990	127 918		59 400
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La SCI REIMS-CHAMPIGNY, dont A3C possédait 11 des 133 parts, a été liquidée le 30/09/2021. Aucun boni de liquidation n'a été constaté.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		16 180		16 180
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 646	186	1 006	2 826
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 646	16 366	1 006	19 007
ACTIF IMMOBILISE	3 646	16 366	1 006	19 007

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 186 271 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	127 918		127 918
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 515	53 515	
Autres	1 130	1 130	
Charges constatées d'avance	3 709	3 709	
Total	186 271	58 354	127 918

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 048,00 Euro décomposé en 5 003 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 003	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 003	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 023 454
Résultat de l'exercice précédent	139 119
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 162 573
Affectations aux réserves	
Distributions	375 225
Autres répartitions	
Report à Nouveau	787 348
Total des affectations	1 162 573

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	80 048				80 048
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 000				16 000
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	1 023 454	-236 106	1 023 454	1 023 454	787 348
Résultat de l'exercice	139 119	-139 119	160 828		160 828
Dividendes		375 225			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	1 258 621		1 184 281	1 023 454	1 044 224

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 98 987 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	16	16		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 453	29 453		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 267	8 267		
Dettes fiscales et sociales	23 219	23 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	38 032	38 032		
Total	98 987	98 987		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	367			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 367 Euro.

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	2 316
INTERETS COURUS A PAYER	16
PERSONNEL PROV CONGES PAYES	904
PROV CHARGES S/ CONGES PAYES	239
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	98
ETAT - AUTRES CHARGES A P	2 344
Total	5 917

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	3 709		
Total	3 709		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVAN	38 032		
Total	38 032		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
FRANCE	888 013
TOTAL	888 013

Charges et produits d'exploitation et financiers

A.3.C.
Société par actions simplifiée au capital de 80 048 euros
Siège social : 6 Place Léon Bourgeois, 51100 REIMS
341 947 000 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 160 827,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	160 827,69 euros
Un prélèvement sur le compte "Report à Nouveau" <i>Le ramenant ainsi à 517 917,56 euros</i>	269 430,31 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	430 258,00 euros
A titre de dividendes soit 86,00 euros par action	430 258,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 430 258,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.



L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

1 000 600,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 600,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

750 450,00 euros, soit 150,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 750 450,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Renaud PEREIRA

