

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 05203 Numéro SIREN : 831 284 468 Nom ou dénomination : ARCHITECT

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/034775

ARCHITECT, S.A.

24 rue Emile Decorps
69100 VILLEURBANNE

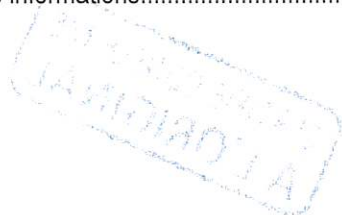
COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020



SOMMAIRE

Bilan - actif	3
Bilan - passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Annexe aux comptes annuels	6
1. Nature de l'activité et faits caractéristiques	6
1.1. Nature de l'activité	6
1.2. Faits caractéristiques de l'exercice	6
2. Principes et méthodes comptables.....	6
2.1. Principes généraux	7
2.2. Méthodes comptables.....	7
2.2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	8
2.2.2. Immobilisations financières.....	8
2.2.3. Travaux en-cours	8
2.2.4. Créances.....	8
2.2.5. Opérations en devises	8
2.2.6. Reconnaissance du chiffre d'affaires	8
2.2.7. Prise en compte des produits à la clôture de l'exercice	8
2.2.8. Résultat exceptionnel.....	8
3. Notes relatives au bilan et au compte de résultat.....	8
4. Autres informations.....	15



[Handwritten signature]

BILAN - ACTIF

(montants en euros)

ACTIF			31/12/2020	31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	Net
Immobilisations incorporelles	-	-	-	3 092 703
Immobilisations corporelles	30 149	(5 046)	25 103	34 509
Immobilisations financières	2 056 634	-	2 056 634	52 748
ACTIF IMMOBILISE	2 086 783	(5 046)	2 081 737	3 179 960
Stocks et encours	-	-	-	134 560
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	325 806	-	325 806	698 107
Autres créances	560	-	560	747 435
Disponibilités	41 806	-	41 806	436 635
Charges constatées d'avance	17 342	-	17 342	15 008
ACTIF CIRCULANT	385 513	-	385 513	2 031 744
Ecart de conversion Actif	-	-	-	948
TOTAL ACTIF	2 472 296	(5 046)	2 467 250	5 212 651

BILAN - PASSIF

(montants en euros)

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Capital	1 081	1 081
Primes d'émission, de fusion, d'apport	149 880	149 880
Report à nouveau	(172 918)	(34 942)
Résultat de l'exercice	1 502 601	(137 976)
Subventions d'investissement	-	1 503 224
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	1 480 643	1 481 266
Produit des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	19 429	165 000
FONDS PROPRES	1 500 072	1 646 266
Provisions pour risques	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-	-
Autres emprunts obligataires	130 018	130 018
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	713 767	615 531
Emprunts et dettes financières diverses	44 528	702 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 857	668 441
Dettes fiscales et sociales	60 009	234 073
Autres dettes	-	192 443
Produits constatés d'avance	-	1 023 359
DETTES	967 178	3 566 385
Ecart de conversion Passif	-	-
TOTAL PASSIF	2 467 250	5 212 651

COMPTE DE RESULTAT

(montants en euros)

COMPTE DE RESULTAT	2020 12 mois	2019 12 mois
Production vendue (services)	-	1 825 856
Produits des activités annexe	272 755	12 500
Montant net du chiffre d'affaires	272 755	1 838 356
Production stockée	-	(557 111)
Production immobilisée	-	2 638 482
Subventions d'exploitation	-	1 600
Reprises sur dépréciations, provisions (et amort), Transferts de ch.	-	-
Autres produits	-	23 138
PRODUITS D'EXPLOITATION	272 755	3 944 465
Autres achats et charges externes	(63 507)	(2 924 216)
Impôts, taxes et versements assimilés	-	(6 905)
Salaires et traitements	(139 848)	(480 581)
Charges sociales	(53 191)	(216 815)
Dotations aux amortissements et dépréciations	(3 198)	(528 036)
Autres charges	-	(24 113)
CHARGES D'EXPLOITATION	(259 743)	(4 180 666)
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 011	(236 202)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	-	(88 050)
Produits financiers	5 711	-
Charges financières	(19 346)	(9 936)
RESULTAT FINANCIER	(13 634)	(9 936)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(623)	(334 188)
Produits exceptionnels	1 503 224	209 769
Charges exceptionnelles	-	(18 576)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 503 224	191 192
Impôts sur les bénéfices	-	5 019
RESULTAT NET	1 502 601	(137 976)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. NATURE DE L'ACTIVITE ET FAITS CARACTERISTIQUES

1.1. NATURE DE L'ACTIVITÉ

L'exercice 2020 a permis à notre société de se réorganiser en groupe en filialisant l'activité de production audiovisuelle.

Atlas V, auparavant entité unique dédiée à la production de contenus audiovisuels, notamment immersifs, a apporté son activité de production à une société nouvellement créée, Continental Club, de sorte à isoler cette activité au sein d'une structure ad hoc.

Afin de marquer ce changement d'organisation et de son passage au statut de holding animatrice, notre société a adopté la dénomination Architect, et sa filiale Continental Club a repris la dénomination Atlas V.

À l'issue de l'exercice 2020, Architect, est donc devenue holding animatrice d'un groupe de trois sociétés chacune spécialisée dans son domaine respectif :

- Albyon (successeur de la société Fauns, RCS 880 270 814), studio de création d'images animées en temps réel par ordinateur,
- Atlas V (ex. Continental Club, RCS 890 535 743), société de production déléguée d'expériences immersives, de films, de jeux vidéo,
- Astrea (RCS 890 607 500), société de distribution spécialisée dans les contenus immersifs.

Architect exerce désormais la présidence de ses trois filiales et a conclu une convention de prestation de service d'assistance juridique, comptable et financière avec elles.

Notre société a souhaité orienter et accélérer le développement du groupe en plusieurs axes. Tout d'abord, notre filiale Atlas V, a continué le développement initié par Architect et poursuivi son activité de production de programmes audiovisuels immersifs, notamment destinés à une exploitation digitale sur les plateformes telles qu'Oculus Store, ou Steam.

Par ailleurs, Architect a créé une nouvelle filiale détenue à 100 % dénommée Astrea, qui développe la distribution de contenus audiovisuels et notamment immersifs, de sorte à isoler également cette activité dans une structure dédiée.

Enfin, notre autre filiale, Albyon, a continué son activité de création d'images animées par ordinateurs, notamment au moyen de « moteurs de jeux vidéo », pour le compte d'Atlas V ainsi que pour des producteurs tiers.

1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'événement caractéristique de l'exercice est l'opération d'apport partiel d'actifs succinctement décrite ci-dessus.

Par ailleurs, malgré le coût d'opportunité induit par la pandémie de Covid-19 le développement de la société s'est accéléré sur l'exercice. Il a été soutenu par un prêt bancaire participatif de l'IFCIC (Institut pour le Financement du Cinéma et des Industries Culturelles) à hauteur de 500 000 €.

Ce prêt, qui fait l'objet d'une franchise de deux ans, est venu soutenir un projet industriel de constitution en groupe verticalement intégré. Le soutien de l'IFCIC a d'ailleurs pris une autre forme puisque la société a été récompensée du prix « Entreprendre dans la culture 2020 ».

2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

2.1. PRINCIPES GÉNÉRAUX

Tous les montants sont exprimés en euros, sauf mention contraire.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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.

La préparation des états financiers requiert de la part de la direction, certaines estimations et hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et les notes annexes. Les réalisations peuvent s'avérer différentes de ces estimations par la suite.

L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent.

2.2. MÉTHODES COMPTABLES

2.2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens. Les durées générales pratiquées sont les suivantes :

- Installations générales : 10 ans



2.2.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts de garantie comptabilisés au coût d'acquisition. Une dépréciation est éventuellement constatée afin de ramener la valeur comptable à la valeur de réalisation de l'actif.

2.2.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. La société évalue périodiquement le risque de crédit et la situation financière de ses clients et une dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

2.2.4. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée en " écart de conversion ".

En l'absence de couverture de change, les écarts de conversion actifs (pertes de change latentes) non compensées font l'objet d'une provision pour risques. Les profits de change latents ne sont pas comptabilisés conformément au principe de prudence, mais sont réintégrés fiscalement.

2.2.5. Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond essentiellement à des management fees facturés aux filiales

2.2.6. Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS



IMMOBILISATIONS BRUTES	31/12/2019	Acquisitions	Cessions / Diminution	31/12/2020
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	823 960	(823 960)		-
Immobilisations incorporelles en cours	2 794 995	(2 794 995)		-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-		-
	3 618 955	(3 618 955)	-	-
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	28 931	-		28 931
Matériel de bureau et informatique	15 879	(15 879)		-
Mobilier	1 218	-		1 218
	46 028	(15 879)	-	30 149
Immobilisations financières				
Participations	39 000	1 603 740		1 642 740
Dépôts et cautionnements	13 748	199		13 947
	52 748	2 003 886	-	2 056 634
TOTAL Brut	3 717 730	(1 630 947)	-	2 086 783

Les immobilisations incorporelles ont été transférées à la société ATLAS V suite à l'apport partiel d'actif.

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	31/12/2019	Dotations	Diminutions	31/12/2020
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	526 252	(526 252)		-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-		-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-		-
	526 252	(526 252)	-	-
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	1 210	2 893		4 103
Matériel de bureau et informatique	9 670	(9 670)		-
	11 518	(6 472)	-	5 046
Immobilisations financières				
	-	-	-	-
TOTAL Amortissements et Dépréciations	537 770	(532 724)	-	5 046
IMMOBILISATIONS NETTES	3 179 960			2 081 737

NOTE 2 : TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Désignation Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue (en%)	Valeur comparable des titres détenus		Prêt et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice									
					Brute	Nette														
En euros sauf mention expresse																				
Renseignements détaillés concernant les filiales et participations																				
Filiales (plus de 50 % du capital détenu):																				
	SAS ATLAS V	1 634 240	488 369	100%	1 634 240	1 634 240			2 857 435	291 921										
	SAS ALBYON	10 000	(59 750)	75%	7 500	7 500	181 500		835 941	(79 750)										
	SAS ASTREA	1 000	(15 556)	100%	1 000	1 000	15 000		-	(15 556)										
Renseignements globaux concernant les autres titres																				

NOTE 3 : ETAT DES CREANCES

		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<i>De l'actif immobilisé</i>	Créances rattachées à des participations	399 947	-	399 947
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	13 947	-	13 947
	Autres créances clients	325 806	325 806	-
<i>De l'actif circulant</i>	Etat - Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	560	560	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers	-	-	-
	Charges constatées d'avance	17 342	17 342	-
	TOTAL	757 601	343 707	413 894

NOTE 4 : ETAT DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Avances conditionnées	19 429	19 429		
Autres emprunts obligataires	130 018		130 018	
<i>Emprunts et</i> à 1 an maximum à l'origine	161	161		
<i>dettes auprès</i> à plus d'1 an à l'origine	713 606	49 124	651 563	12 920
<i>étab. crédits</i>				
Emprunts et dettes financières divers	44 528	16 778	-	27 750
<i>dont Groupe et associés</i>	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	18 857	18 857		
Personnel et comptes rattachés	4 276	4 276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 432	1 432		
<i>Etats et autres</i> Impôts sur les bénéfices	-	-		
<i>collectivités</i> Taxe sur la valeur ajoutée	54 301	54 301		
<i>publiques</i>				
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	986 607	164 356	781 581	40 670
Emprunts souscrits en cours de l'exercice	555 505			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	36 394			

L'avance conditionnée concerne un prêt auprès de Bpifrance Assurance Export, souscrit le 27 mai 2020.

NOTE 5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31/12/2020	31/12/2019
Charges constatées d'avance d'exploitation	17 342	15 008
Charges constatées d'avance financières		
Charges constatées d'avance exceptionnelles		
TOTAL	17 342	15 008

NOTE 6 : PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2020	31/12/2019
Produits constatés d'avance d'exploitation	-	1 023 359
Produits constatés d'avance financiers		
Produits constatés d'avance exceptionnels		
TOTAL	-	1 023 359

NOTE 7 : CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR☐ **CHARGES A PAYER**

CHARGES A PAYER	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		
Intérêts courus	8 451	8 451
Fournisseurs et comptes rattachés		
Factures non parvenues	3 360	6 066
Dettes fiscales et sociales		
Indemnités de congés payés / RTT	5 708	7 546
Primes et frais à payer au personnel	-	10 114
Autres dettes		
Autres charges à payer	-	176 180
TOTAL	17 519	208 357

☐ **PRODUITS A RECEVOIR**

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2020	31/12/2019
Créances clients		
Factures à établir	256 334	-
Créances fiscales et sociales		
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-	883
Etat - Produits à recevoir	-	-
TOTAL	256 334	883



NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

☐ **EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES**

	Date	Nbre d'actions	Nominal	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Autres réserves	RAN	Résultat	Subventions d'investissement	TOTAL
Capitaux propres au	31/12/19	108 106	0,01	1 081	149 880	-	-	(34 942)	(137 976)	1 503 224	1 481 267
Affectation résultat N-1								(137 976)	137 976		-
Chang. de méthode compt.											-
Résultat N									1 502 601		1 502 601
Subventions d'investissement										(1 503 224)	(1 503 224)
Capitaux propres au	31/12/20	108 106		1 081	149 880	-	-	(172 918)	1 502 601	-	1 480 643

☐ **CAPITAL SOCIAL**

Au 31 décembre 2020, le capital social de la société est composé de 108.106 actions de 0,01 Euros. Les subventions nettes ont été comptabilisées en produits exceptionnels à la suite de l'apport partiel d'actif à la société ATLAS V.

NOTE 9 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	Situation en début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Situation en fin d'exercice
Dépréciations	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
Sous-Total		-	-	
Amortissements		3 198	-	
TOTAL		3 198	-	
dont exploitation		3 198	-	
dont financier		-	-	
dont exceptionnel		-	-	

NOTE 10 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

	Produits	Charges
Opérations de gestion		
Subventions d'investissement	1 503 224	
TOTAL	1 503 224	-

4. AUTRES INFORMATIONS

NOTE 11 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

☐ **ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS**

Il n'existe pas d'engagements reçus.

☐ **ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES**

Prêt de 250.000,00 Euros financé par le Crédit Industriel et Commercial (CIC) le 31/12/2019 avec caution solidaire consentie par :

- Mr Frédéric VOLHUER né le 06/08/1982 à TROYES et demeurant 11 rue Faidherbe 75011 PARIS ;

Le montant garanti par le présent cautionnement est de 300.000,00 Euros incluant principal, intérêts et le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majoré de 24 mois.

NOTE 12 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance :

- d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.
- d'éléments remettant en cause les valeurs comptables des actifs et des passifs qui nécessiteraient des dépréciations dans les comptes du 31 décembre 2020.



ARCHITECT

Société par actions simplifiée au capital de 1 081,06 €
Siège social : 24 rue Émile Decorps 69100 Villeurbanne
RCS Lyon 831 284 468

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021

EXTRAIT DE PROCÈS-VERBAL

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale, constatant que l'absence de bénéfice distribuable, décide d'affecter entièrement le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, se soldant par un bénéfice de 1 502 600,92 €, au report à nouveau.

L'assemblée générale donne acte qu'il lui a été rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre de précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président
M. Frédéric Volhuer

