

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

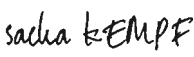
Numéro de gestion : 2019 B 00729 Numéro SIREN : 852 549 443 Nom ou dénomination : 4.C.
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010607

SAS 4.C.
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 1.000 euros
LIEU DIT GOULPHAR
56360 BANGOR
852 549 443 RCS LORIENT

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

Copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:

38EFCBEF14084C4

SAS 3.C
Associé unique
Représentée par son Président
SAS O Voyageurs
Elle-même représentée par son Président
SAS S.E.E.K
Elle-même représentée par son Président
Monsieur Sacha KEMPF

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

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.similaires				
Fonds commercial (1)	350 000		350 000	350 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 295	2 557	14 738	6 191
Autres immobilisations corporelles	1 154 567	105 159	1 049 408	1 081 887
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations	2 250 083		2 250 083	2 250 083
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 083		37 083	37 083
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 810 027	107 716	3 702 312	3 726 243
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 966		8 966	16 716
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 748		3 748	
Autres créances	120 172		120 172	123 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 452 384		1 452 384	530 201
Charges constatées d'avance (3)	7 197		7 197	27 512
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 592 466		1 592 466	697 859
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 402 493	107 716	5 294 778	4 424 102
(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	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-183 710	-290 965
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 125	107 255
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-170 585	-182 710
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)	1 403 052	1 181 550
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 727 182	3 241 543
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 025	43 957
Dettes fiscales et sociales	196 419	75 226
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 684	64 535
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 465 363	4 606 811
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 294 778	4 424 102
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 890 236	3 942 018
(1) Dont à moins d'un an (a)	575 126	664 793
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 190	18 623
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 5 294 778 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 125 euros.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 euros.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La propagation du virus Covid-19 à l'échelle mondiale ainsi que les mesures prises par les gouvernements pour freiner son expansion (notamment l'interdiction de voyager, les fermetures de frontières et les mesures de confinement) ont brutalement affecté l'industrie du tourisme et de l'hôtellerie au cours de l'année 2020 et ont perduré sur l'année 2021. Les activités de la société ont été lourdement impactées avec la fermeture de l'hôtel jusqu'au 19/05/2021. Malgré une réouverture au cours de l'année, l'hôtel n'a pas retrouvé son activité d'avant pandémie.

Néanmoins au regard des mesures économiques prises par le gouvernement et par le management de l'entreprise, la continuité d'exploitation n'est à ce stade pas remise en question.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel.

Cette crise a donc eu un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice en cours ainsi que sur les exercices futurs.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel. Cette crise a donc un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice 2020.

Compte tenu de la reprise d'activité sur 2021 et des scénarios de reprise envisagés, les dotations aux amortissements ont repris à la date de réouverture de l'hôtel et selon le plan d'amortissement initial.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	350 000			350 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	350 000			350 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 191	11 104		17 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 069 838	26 411		1 096 249
- Matériel de transport	10 216			10 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 083	25 019		48 102
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 109 327	62 534		1 171 862
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 251 083			2 251 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	37 083			37 083
Immobilisations financières	2 288 166			2 288 166
ACTIF IMMOBILISE	3 747 493	62 534		3 810 027

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		62 534		62 534
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		62 534		62 534
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	350 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	350 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 557		2 557
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 250	75 897		97 147
- Matériel de transport		3 073		3 073
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 939		4 939
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 250	86 466		107 716
ACTIF IMMOBILISE	21 250	86 466		107 716

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 418 282 euros 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	2 250 083		2 250 083
Prêts			
Autres	37 083		37 083
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 748	3 748	
Autres	120 172	120 172	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 197	7 197	
Total	2 418 282	131 117	2 287 166
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 465 363 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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	11 190	11 190		
- à plus de 1 an à l'origine	1 391 862	128 056	514 006	749 800
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	450 087	65 097	384 990	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 025	74 025		
Dettes fiscales et sociales	196 419	196 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 341 779	100 339	3 241 440	
Produits constatés d'avance				
Total	5 465 363	575 126	4 140 436	749 800
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	71 065			
(**) Dont envers les associés	3 277 095			

SAS 4.C.
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 1.000 euros
LIEU DIT GOULPHAR
56360 BANGOR
852 549 443 RCS LORIENT

EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 SEPTEMBRE 2022

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 12.125 euros en totalité au compte « *Report à nouveau* » qui s'élève ainsi à - 171.585 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Pour copie certifiée conforme



SAS 3.C
Associé unique
Représentée par son Président
SAS O Voyageurs
elle-même représentée par son Président
SAS S.E.E.K
elle-même représentée par son Président
Monsieur Sacha KEMPF