

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 12/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007941

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 DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Benoit PETIN
F1C879C708D3461

Le Président
SAS O Voyageurs
Représentée par son Président
SAS BEAUVAU CAPITAL
elle-même représentée par son Président
Monsieur Benoit PETIN

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs 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	6 191		6 191	
Autres immobilisations corporelles	1 103 137	21 250	1 081 887	828 750
Immobilisations corporelles en cours				44 910
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	2 225 667
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 083		37 083	37 083
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 747 493	21 250	3 726 243	3 487 411
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 716		16 716	22 302
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	123 429		123 429	103 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	530 201		530 201	63 796
Charges constatées d'avance (3)	27 512		27 512	24 218
TOTAL ACTIF CIRCULANT	697 859		697 859	214 063
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 445 352	21 250	4 424 102	3 701 474
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	-290 965	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	107 255	-290 965
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-182 710	-289 965
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)	731 550	754 856
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 691 543	3 035 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 957	93 503
Dettes fiscales et sociales	75 226	66 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 535	41 666
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 606 811	3 991 439
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 424 102	3 701 474
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 942 018	693 717
(1) Dont à moins d'un an (a)	664 793	3 297 722
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	18 623	17 789
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 424 102 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 107 255 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Impact de la crise sanitaire Covid-19 :

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. Les activités de la société ont été lourdement impactées avec la fermeture de l'hôtel sur les mois d'avril à juillet et de novembre à décembre.

Malgré une réouverture au cours de l'année suite au mesure de déconfinement, la mise en oeuvre de nouvelles restrictions de déplacements liées à la seconde vague de la pandémie, notamment en France et sur Paris , a freiné la reprise au cours du deuxième semestre 2020.

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

La société a souscrit à un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 375 000€.

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 en cours ainsi que sur les exercices futurs.

Dans le cadre des dispositions prévues par l'article 214-13 du règlement ANC 2014-03 pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, la société a considéré que les périodes d'inutilisation ainsi que les périodes de réduction d'activité ont permis de prolonger la durée de vie des actifs et, par conséquent, la société a reporté les dotations aux amortissements à la fin du plan d'amortissement initialement prévu.

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		6 191
- Installations générales, agencements aménagements divers	850 000	219 838		1 069 838
- Matériel de transport		10 216		10 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 083		23 083
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	44 910		44 910	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	894 910	259 327	44 910	1 109 327
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 226 667	24 415		2 251 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	37 083			37 083
Immobilisations financières	2 263 750	24 415		2 288 166
ACTIF IMMOBILISE	3 508 661	283 743	44 910	3 747 493

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		259 327	24 415	283 743
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		259 327	24 415	283 743
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		44 910		44 910
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		44 910		44 910

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 250			21 250
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 250			21 250
ACTIF IMMOBILISE	21 250			21 250

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 438 107 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			
Autres	123 429	123 429	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 512	27 512	
Total	2 438 107	150 941	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 4 606 811 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	18 623	18 623		
- à plus de 1 an à l'origine	712 927	427 315	214 729	70 883
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	450 103	103	450 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 957	43 957		
Dettes fiscales et sociales	75 226	75 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 305 976	99 569	3 206 407	
Produits constatés d'avance				
Total	4 606 811	664 793	3 871 136	70 883
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-425 859			
(**) Dont envers les associés				

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 17 JUIN 2021

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 107.255 euros en totalité au compte « *Report à nouveau* » qui s'élève ainsi à – 183.710 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

DocuSigned by:
Benoit PETIN
F1C879C708D3461...

Le Président
SAS O Voyageurs
Représentée par son Président
SAS BEAUVAU CAPITAL
elle-même représentée par son Président
Monsieur Benoit PETIN