

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)

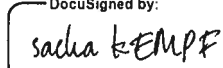
Numéro de gestion : 1969 B 00034 Numéro SIREN : 869 500 348 Nom ou dénomination : 3.C.
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010608

3.C.
Société par Actions Simplifiée
au capital de 609.796,07 euros
Siège social : Port Goulphar
56360 BANGOR
869 500 348 RCS LORIENT

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes

DocuSigned by:

38EFCBEF14084C4...

Le Président
SAS Ô VOYAGEURS
Représentée par son Président
SAS S.E.E.K
Elle-même représentée par
Son président, M. 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	32 891	32 851	40	539
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 291	1 291		220
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	95 306	21 110	74 196	74 788
Constructions	1 336 985	982 848	354 137	419 939
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 164 024	951 651	212 373	376 702
Autres immobilisations corporelles	1 265 117	1 046 380	218 737	124 159
Immobilisations corporelles en cours	922 936		922 936	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées aux participations	5 041 276		5 041 276	4 986 427
Autres titres immobilisés	1 452		1 452	1 453
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 333		83 333	83 333
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 946 611	3 036 131	6 910 480	6 069 560
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	195 657		195 657	179 354
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	294 845	29 727	265 118	73 070
Autres créances	535 187		535 187	425 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 350 582		2 350 582	1 855 464
Charges constatées d'avance (3)	22 872		22 872	88 412
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 399 144	29 727	3 369 417	2 621 943
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 345 755	3 065 858	10 279 897	8 691 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 041 276	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	609 796	609 796
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 980	60 980
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 906 278	1 906 278
Report à nouveau	131 662	666 755
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	201 400	-535 093
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 768	45 768
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 955 884	2 754 484
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)	801 184	1 522 713
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 699 395	3 235 104
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	323 472	306 883
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 475	217 507
Dettes fiscales et sociales	910 093	632 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 387	
Autres dettes	42 006	22 679
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 324 013	5 937 020
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 279 897	8 691 504

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 067 861	4 725 786
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 932 680	904 351
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 018 141	1 779 961
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 537 059	2 694 543
Chiffre d'affaires net	5 555 200	4 474 504
<i>Dont à l'exportation</i>		-70 769
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	389 273	96 475
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	145 019	
Autres produits	7	1 981
Total I	6 089 499	4 572 960
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	744 745	656 030
Variations de stock		-12 982
Achats de matières premières et autres approvisionnements	80 916	89 025
Variations de stock	-16 303	-1 576
Autres achats et charges externes (a)	2 461 698	2 091 965
Impôts, taxes et versements assimilés	171 308	143 504
Salaires et traitements	1 833 275	1 735 983
Charges sociales	355 751	340 043
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 859	115 377
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	29 727	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 013	5 191
Total II	5 884 989	5 162 560
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	204 510	-589 600
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 995	55 237
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	54 995	55 237
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	43 053	32 709
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	43 053	32 709
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	11 942	22 527
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	216 452	-567 072

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		32 027
Sur opérations en capital	14 679	
Total produits exceptionnels (VII)	14 679	32 027
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 370	
Sur opérations en capital	28 361	48
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 731	48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 052	31 979
Total des produits (I+III+V+VII)	6 159 173	4 660 224
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 957 773	5 195 317
BENEFICE OU PERTE	201 400	-535 093

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 279 897 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 201 400 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 18/05/2022 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

* 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2016-2018)

SAS 3.C

Règles et méthodes comptables

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.

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

1- 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 et ont perduré sur l'année 2021. Les activités de la société ont été lourdement impactées par la crise sanitaire.

Malgré l'ouverture de l'hôtel durant 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.

2- La société a souscrit à des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 1 447 000€ en 2020 et des prêts de relance tourisme à hauteur de 800 000€.

3- La société a obtenu de la part de l'URSSAF des aides qui se répartissent de la manière suivante :

- des exonérations de charges pour un montant de 68 325 euros
- des aides au paiement pour un montant de 42 366 euros

4- Evénements postérieurs à la clôture :

- Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été constaté.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 182			34 182
Immobilisations incorporelles	34 182			34 182
- Terrains	95 306			95 306
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 336 985			1 336 985
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 631 397	10 526	477 899	1 164 024
- Installations générales, agencements aménagements divers	632 565	571 138		1 203 703
- Matériel de transport	56 997		32 736	24 261
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 563	3 590		37 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		922 936		922 936
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 786 813	1 508 190	510 635	4 784 368
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 988 427	54 849		5 043 276
- Autres titres immobilisés	1 453			1 452
- Prêts et autres immobilisations financières	83 333			83 333
Immobilisations financières	5 073 213	54 849		5 128 062
ACTIF IMMOBILISE	8 894 209	1 563 039	510 635	9 946 611

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		1 508 190	54 849	1 563 039
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 508 190	54 849	1 563 039
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		477 899		477 899
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		32 736		32 736
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		510 635		510 635

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS 4.C 56360 BANGOR	1 000	-169 585	100,00	12 125
TEAM ILE 56360 BANGOR	1 000	-1 790 054	100,00	-146 438
- 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 %)	2 000	2 000	5 041 276		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	33 423	719		34 142
Immobilisations incorporelles	33 423	719		34 142
- Terrains	20 517	592		21 110
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	917 046	65 802		982 848
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	840 872	110 779		951 651
- Installations générales, agencements aménagements divers	973 521	26 588		1 000 109
- Matériel de transport	17 686	4 758	4 375	18 068
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 582	6 620		28 203
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 791 225	215 139	4 375	3 001 989
ACTIF IMMOBILISE	2 824 648	215 858	4 375	3 036 131

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 977 513 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	5 041 276	5 041 276	
Prêts			
Autres	83 333		83 333
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 845	294 845	
Autres	535 187	535 187	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 872	22 872	
Total	5 977 513	5 894 180	83 333
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Créance client :

La société 3.C a déprécié les créances clients à hauteur de 29 727€.

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	54 849
Charges sociales - produits à recev	6 255
Total	61 105

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 609 796,08 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 762,25 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	666 755
Résultat de l'exercice précédent	-535 093
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	131 662
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	131 662
Total des affectations	131 662

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	609 796				609 796
Réserve légale	60 980				60 980
Réserves générales	1 906 278				1 906 278
Report à Nouveau	666 755	131 662	131 662	666 755	131 662
Résultat de l'exercice	-535 093	535 093	201 400	-535 093	201 400
Provisions réglementées	45 768				45 768
Total Capitaux Propres	2 754 484	666 755	333 062	131 662	2 955 884

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	45 768			45 768
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	45 768			45 768

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 000 541 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				
- à plus de 1 an à l'origine	801 184	1 184		800 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 447 000	179 139	1 267 861	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 475	413 475		
Dettes fiscales et sociales	910 093	910 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 387	134 387		
Autres dettes (**)	3 294 401	3 294 402		
Produits constatés d'avance				
Total	7 000 541	4 932 680	1 267 861	800 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 713			
(**) Dont envers les associés	3 252 395			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	97 653
Intérêts courus/ emprunts bancaires	1 184
Dettes prov. congés payés	153 873
Personnel - autres charges à payer	9 600
Charges sur congés à payer	42 287
Charges sociales - charges à payer	14 060
Formation continue	10 507
Etat - autres charges à payer	29 406
Total	358 571

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constaté d'avance	22 872		
Total	22 872		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		32 027
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 679	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	14 679	32 027
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 370	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 361	48
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	29 731	48
Résultat exceptionnel	-15 052	31 979

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 370	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	28 361	
Produits des cessions d'éléments d'actif		14 679
TOTAL	29 731	14 679

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS 3.C est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 3.C. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	67	
Ouvriers		
Total	74	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 72 975 euros

3.C.
Société par Actions Simplifiée
au capital de 609.796,07 euros
Siège social : Port Goulphar
56360 BANGOR
869 500 348 RCS LORIENT

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 NOVEMBRE 2022

(Affectation du résultat)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 201.400 euros en totalité au compte « *Report à nouveau* » qui s'élève désormais à 333.062 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Distribution totale	Dividendes éligibles à la réfaction de l'article 158-3, 2° du CGI	Dividendes non éligibles
31 décembre 2020	-	-	-
31 décembre 2019	10.000.000 €		10.000.000 €
DUA 31 décembre 2018 (CGI, art 115)	2.117.697,88 €	-	222 000,00 €

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

Pour extrait certifié conforme

DocuSigned by:

38EFCBEF14084C4...

La Présidente
SAS O VOYAGEURS
Elle-même représentée par SAS S.E.E.K
Elle-même représentée par Sacha KEMPF

3C

Rapport
Du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

 HELEOS Rennes - Siège social

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex
Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables
de Bretagne et membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.

SARL au capital de 254 600 € - RCS Rennes 380 408 849 - Siret 380 408 849 00061 - Code APE 6920Z - N° TVA : FR 25 380 408 849
Membre du groupement de cabinets indépendants d'expertise comptable et de commissariat aux comptes **AUDIT 360**

SAS 3C

Port de Goulphar

56360 - BANGOR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée Générale de la société 3C,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3C relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

 HELEOS Rennes - Siège social

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex
Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de Bretagne et membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.

SARL au capital de 254 600 € - RCS Rennes 380 408 849 - Siret 380 408 849 00061 - Code APE 6920Z - N° TVA : FR 25 380 408 849
Membre du groupement de cabinets indépendants d'expertise comptable et de commissariat aux comptes **AUDIT-16**

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

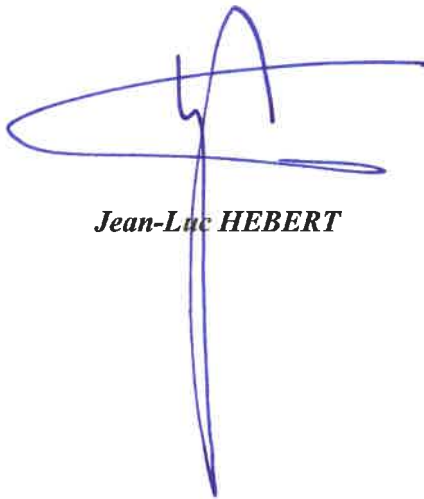
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes,
Le 12 septembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS



Jean-Luc HEBERT

 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	32 891	32 851	40	539
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 291	1 291		220
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	95 306	21 110	74 196	74 788
Constructions	1 336 985	982 848	354 137	419 939
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 164 024	951 651	212 373	376 702
Autres immobilisations corporelles	1 265 117	1 046 380	218 737	124 159
Immobilisations corporelles en cours	922 936		922 936	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées aux participations	5 041 276		5 041 276	4 986 427
Autres titres immobilisés	1 452		1 452	1 453
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 333		83 333	83 333
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 946 611	3 036 131	6 910 480	6 069 560
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	195 657		195 657	179 354
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	294 845	29 727	265 118	73 070
Autres créances	535 187		535 187	425 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 350 582		2 350 582	1 855 464
Charges constatées d'avance (3)	22 872		22 872	88 412
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 399 144	29 727	3 369 417	2 621 943
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 345 755	3 065 858	10 279 897	8 691 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 041 276	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	609 796	609 796
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 980	60 980
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 906 278	1 906 278
Report à nouveau	131 662	666 755
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	201 400	-535 093
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 768	45 768
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 955 884	2 754 484
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)	801 184	1 522 713
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 699 395	3 235 104
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	323 472	306 883
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 475	217 507
Dettes fiscales et sociales	910 093	632 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 387	
Autres dettes	42 006	22 679
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 324 013	5 937 020
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 279 897	8 691 504
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 067 861	4 725 786
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 932 680	904 351
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 018 141	1 779 961
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 537 059	2 694 543
Chiffre d'affaires net	5 555 200	4 474 504
<i>Dont à l'exportation</i>		-70 769
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	389 273	96 475
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	145 019	
Autres produits	7	1 981
Total I	6 089 499	4 572 960
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	744 745	656 030
Variations de stock		-12 982
Achats de matières premières et autres approvisionnements	80 916	89 025
Variations de stock	-16 303	-1 576
Autres achats et charges externes (a)	2 461 698	2 091 965
Impôts, taxes et versements assimilés	171 308	143 504
Salaires et traitements	1 833 275	1 735 983
Charges sociales	355 751	340 043
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 859	115 377
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	29 727	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 013	5 191
Total II	5 884 989	5 162 560
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	204 510	-589 600
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 995	55 237
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	54 995	55 237
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	43 053	32 709
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	43 053	32 709
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	11 942	22 527
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	216 452	-567 072

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		32 027
Sur opérations en capital	14 679	
Total produits exceptionnels (VII)	14 679	32 027
	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	
Sur opérations de gestion	1 370	
Sur opérations en capital	28 361	48
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 731	48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 052	31 979
Total des produits (I+III+V+VII)	6 159 173	4 660 224
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 957 773	5 195 317
BENEFICE OU PERTE	201 400	-535 093

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 279 897 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 201 400 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.

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2022 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

* 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2016-2018)

Règles et méthodes comptables

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.

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

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

1- 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 et ont perduré sur l'année 2021. Les activités de la société ont été lourdement impactées par la crise sanitaire.

Malgré l'ouverture de l'hôtel durant 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

2- La société a souscrit à des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 1 447 000€ en 2020 et des prêts de relance tourisme à hauteur de 800 000€.

3- La société a obtenu de la part de l'URSSAF des aides qui se répartissent de la manière suivante :

- des exonérations de charges pour un montant de 68 325 euros
- des aides au paiement pour un montant de 42 366 euros

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

4- Evénements postérieurs à la clôture :

- Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été constaté.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 182			34 182
Immobilisations incorporelles	34 182			34 182
- Terrains	95 306			95 306
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 336 985			1 336 985
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 631 397	10 526	477 899	1 164 024
- Installations générales, agencements aménagements divers	632 565	571 138		1 203 703
- Matériel de transport	56 997		32 736	24 261
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 563	3 590		37 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		922 936		922 936
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 786 813	1 508 190	510 635	4 784 368
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 988 427	54 849		5 043 276
- Autres titres immobilisés	1 453			1 452
- Prêts et autres immobilisations financières	83 333			83 333
Immobilisations financières	5 073 213	54 849		5 128 062
ACTIF IMMOBILISE	8 894 209	1 563 039	510 635	9 946 611

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

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	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	1 508 190	54 849	1 563 039
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 508 190	54 849	1 563 039
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		477 899		477 899
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		32 736		32 736
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		510 635		510 635

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

		Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)					
SAS 4.C 56360 BANGOR	Élément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	1 000	-169 585	100,00	12 125
TEAM ILE 56360 BANGOR		1 000	-1 790 054	100,00	-146 438
- 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 %)	2 000	2 000	5 041 276		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	33 423	719		34 142
Immobilisations incorporelles	33 423	719		34 142
- Terrains	20 517	592		21 110
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	917 046	65 802		982 848
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	840 872	110 779		951 651
- Installations générales, agencements aménagements divers	973 521	26 588		1 000 109
- Matériel de transport	17 686	4 758	4 375	18 068
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 582	6 620		28 203
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 791 225	215 139	4 375	3 001 989
ACTIF IMMOBILISE	2 824 648	215 858	4 375	3 036 131

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 977 513 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	5 041 276	5 041 276	
Prêts			
Autres	83 333		83 333
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 845	294 845	
Autres	535 187	535 187	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 872	22 872	
Total	5 977 513	5 894 180	83 333
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Créance client :

La société 3.C a déprécié les créances clients à hauteur de 29 727€.

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	54 849
Charges sociales - produits à recev	6 255
Total	61 105



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 609 796,08 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 762,25 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	666 755
Résultat de l'exercice précédent	-535 093
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	131 662
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	131 662
Total des affectations	131 662

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	609 796				609 796
Réserve légale	60 980				60 980
Réserves générales	1 906 278				1 906 278
Report à Nouveau	666 755	131 662	131 662	666 755	131 662
Résultat de l'exercice	-535 093	535 093	201 400	-535 093	201 400
Provisions réglementées	45 768				45 768
Total Capitaux Propres	2 754 484	666 755	333 062	131 662	2 955 884

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	45 768			45 768
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	45 768			45 768
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 000 541 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 (*)	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes			
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	801 184	1 184		800 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 447 000	179 139	1 267 861	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 475	413 475		
Dettes fiscales et sociales	910 093	910 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 387	134 387		
Autres dettes (**)	3 294 401	3 294 402		
Produits constatés d'avance				
Total	7 000 541	4 932 680	1 267 861	800 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 713			
(**) Dont envers les associés	3 252 395			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	97 653
Intérêts courus/ emprunts bancaires	1 184
Dettes prov. congés payés	153 873
Personnel - autres charges à payer	9 600
Charges sur congés à payer	42 287
Charges sociales - charges à payer	14 060
Formation continue	10 507
Etat - autres charges à payer	29 406
Total	358 571

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

		Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constaté d'avance	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	22 872		
Total		22 872		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 679	32 027
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	14 679	32 027
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 370	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 361	48
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	29 731	48
Résultat exceptionnel	-15 052	31 979

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 370	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	28 361	
Produits des cessions d'éléments d'actif		14 679
TOTAL	29 731	14 679

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS 3.C est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 3.C. Elle agit en qualité de tête de groupe.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes.

		Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	7	
Agents de maîtrise et techniciens			
Employés		67	
Ouvriers			
Total		74	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 72 975 euros