

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 03360 Numéro SIREN : 403 916 497 Nom ou dénomination : 3 CS
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/11/2021 sous le numéro de dépôt 136066



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 807	6 807		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 187	5 187		
Installations techniques, matériel, outillage	21 040	19 545	1 496	3 144
Autres immobilisations corporelles	443 240	267 154	176 086	218 383
Immobilisations en cours	13 033		13 033	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 939		42 939	42 939
ACTIF IMMOBILISE	532 246	298 692	233 554	264 466
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	159		159	4 588
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	67 893	49 470	18 423	49 565
Autres créances	55 617		55 617	97 802
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	30 286		30 286	24 148
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	153 955	49 470	104 485	176 103
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	686 201	348 162	338 039	440 569

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	15 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 524	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	217 591	384 659
Report à nouveau	-156 123	-156 123
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-156 547	-167 068
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-78 310	78 237
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 534	37 926
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 020	70 639
Dettes fiscales et sociales	37 209	63 693
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 934	4 650
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	167 651	185 424
DETTES	416 349	362 332
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	338 039	440 569

Certifiés Conformés



Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	479 383		479 383	924 745
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	479 383		479 383	924 745
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 323	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 288	
Autres produits			6	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			576 000	924 746
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				20
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			486 409	737 277
Impôts, taxes et versements assimilés			3 020	10 437
Salaires et traitements			77 688	176 110
Charges sociales			-158	44 139
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 297	45 840
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 470	66 288
Dotations aux provisions				
Autres charges			67 245	69
CHARGES D'EXPLOITATION			731 970	1 080 179
RESULTAT D'EXPLOITATION			-155 970	-155 433
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			402	2 749
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			402	2 749
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			979	2 413
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			979	2 413
RESULTAT FINANCIER			-577	336
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-156 547	-155 097

Certifiés Conformes



Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 972
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-11 972
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	576 402	927 495
TOTAL DES CHARGES	732 949	1 094 564
BENEFICE OU PERTE	-156 547	-167 068

Certifiés Conformes



3CS

Société par actions simplifiée au capital de 15.244,90 euros
Siège social : 16, rue Louis Braille, 75012 Paris
403 916 497 RCS Paris

(La « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 29 JUIN 2021

DEUXIÈME DÉCISION

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

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion établi par le président, approuve la proposition du président et décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à (156.547) euros en totalité au compte « Autres réserves », de la façon suivante :

- Perte de l'exercice (156.547) €
- Imputation sur le compte « Autres réserves » (156.547) €

Dont le solde passe de 217.591€ à 61.044€.

Du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2020 s'élèvent à un montant de (78.310) euros.

[...]

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Certifié conforme par le Président



Le Président

Fitness Management
Par B&S Fitness Consult
Par M. Bertrand Bonelli

3CS

Société par Actions Simplifiée

16, rue Louis Braille
75012 PARIS

RCS Paris 403 916 497

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31 décembre 2020

Exelmans

Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

Exelmans Audit & Conseil - 21, rue de Téhéran - 75008 Paris - Tél. : 01 45 20 20 23 - Fax : 01 45 20 20 27
RCS Paris B 482 026 739 - code APE 6920Z - TVA n° FR 584 820 267 39.

3CS

Société par Actions Simplifiée

16, rue Louis Braille
75012 PARIS

RCS Paris 403 916 497

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société 3CS,

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 3CS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

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 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les paragraphes « Evènements post-clôture » et « Faits caractéristiques » de l'annexe indique que la société n'a pas identifié de problématique relative à la continuité d'exploitation du fait du soutien accordé par sa société mère. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur le contexte dans lequel les comptes ont été arrêtés.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Paris, le 29 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane Dahan



3 CS

0016 Rue Louis Braille

75012 PARIS

Comptes au 31/12/2020

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
FAITS CARACTERISTIQUES	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Charges constatées d'avance	17
Produits constatés d'avance	18
2058C - Renseignements divers	19
2059F - Composition du capital social	20

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 807	6 807		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 187	5 187		
Installations techniques, matériel, outillage	21 040	19 545	1 496	3 144
Autres immobilisations corporelles	443 240	267 154	176 086	218 383
Immobilisations en cours	13 033		13 033	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 939		42 939	42 939
ACTIF IMMOBILISE	532 246	298 692	233 554	264 466
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	159		159	4 588
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	67 893	49 470	18 423	49 565
Autres créances	55 617		55 617	97 802
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	30 286		30 286	24 148
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	153 955	49 470	104 485	176 103
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	686 201	348 162	338 039	440 569

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	15 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 524	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	217 591	384 659
Report à nouveau	-156 123	-156 123
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-156 547	-167 068
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-78 310	78 237
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 534	37 926
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 020	70 639
Dettes fiscales et sociales	37 209	63 693
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 934	4 650
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	167 651	185 424
DETTES	416 349	362 332
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	338 039	440 569

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	479 383		479 383	924 745
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	479 383		479 383	924 745
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 323	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 288	
Autres produits			6	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			576 000	924 746
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				20
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			486 409	737 277
Impôts, taxes et versements assimilés			3 020	10 437
Salaires et traitements			77 688	176 110
Charges sociales			-158	44 139
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 297	45 840
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 470	66 288
Dotations aux provisions				
Autres charges			67 245	69
CHARGES D'EXPLOITATION			731 970	1 080 179
RESULTAT D'EXPLOITATION			-155 970	-155 433
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			402	2 749
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			402	2 749
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			979	2 413
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			979	2 413
RESULTAT FINANCIER			-577	336
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-156 547	-155 097

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 972
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-11 972
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	576 402	927 495
TOTAL DES CHARGES	732 949	1 094 564
BENEFICE OU PERTE	-156 547	-167 068

Annexes

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 01 janvier 2019 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
- * 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.

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.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

FONDS COMMERCIAUX

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2014-03, 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 d'usage est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement du 17/03/2020 au 22/06/2020 et du 28/09/2020 au 09/06/2021. Malgré la fermeture, les salles ont pu rester ouvertes sur présentation de prescription médicale.

De ce fait un aménagement a pu avoir lieu concernant le non-paiement des loyers. Une ordonnance du Tribunal de Commerce de Paris du 15/03/2020 a été actée pour confirmer le non-paiement durant les périodes de fermeture administrative.

Le groupe des Cercle de la Forme a bénéficié d'un PGE d'un montant total de 5.500.000 € et a pu bénéficier de dispositifs exceptionnels tel que le chômage partiel, les exonérations de charges sociales ainsi que le report des échéances durant les périodes de fermetures administratives.

Le montant du chômage partiel s'élève pour l'ensemble du groupe à 1.926.458 €.
Les exonérations URSSAF s'élèvent quant à elle à 643.666 €.

Le groupe des Cercles de la Forme a pu également bénéficier des aides du fonds de solidarité pour un montant de 520.000 €.

En plus des mesures décrites ci-dessus, le groupe des Cercles de la Forme a pu négocier les reports de certaines échéances bancaires. Notamment avec la LCL, la BPI & la société générale.
Le montant total des reports s'élevant à 1.181.891 €.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La pandémie de Covid-19 commencée sur l'exercice 2020 s'est poursuivie sur le début de l'année 2021 et produit des effets déjà significatifs sur l'économie bien que les Gouvernements se mobilisent pour y faire face.

Dans le contexte évolutif de crise sanitaire, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables à la date de rédaction de la présente annexe aux comptes annuels et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.

Afin de pallier aux effets de la crise, le groupe des Cercle de la Forme a bénéficié d'un nouveau PGE d'un montant total de 3.000.000 € sous conditions de réaliser une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 475.284,62 € et d'un apport en compte courant associés bloqué de 524.715,38 €. Cette opération réalisée au niveau de l'entité Fitness Management a par la suite permis d'accomplir une augmentation de capital de l'entité Les Cercles de la Forme - CDFD pour un montant de 475.284,62 €. Cette augmentation de capital a été actée en date du 15/03/2021.

Compte tenu des dernières mesures annoncées de réouverture des salles de sport à partir du 9 juin, le Groupe espère pouvoir reprendre une activité dans un contexte plus propice.

De ce fait notre analyse ne laisse pas présager de remise en cause de la continuité d'exploitation de la société pendant les prochains mois.

Du fait du soutien présent et à venir apporté par sa mère, Fitness Management, il n'a pas été identifié de problématique relative à la continuité d'exploitation pour la société.

EFFECTIFS

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile, ou de l'exercice comptable lorsque celui-ci ne coïncide pas avec l'année civile, liés à l'entreprise par un contrat de travail.

Société	Q1_2020	Q2_2020	Q3_2020	Q4_2020	MOYENNE
14_3CS	6	6	5	1	4

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 807		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 187		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 040		
Installations générales, agenc., aménag.	435 814		4 353
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 074		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			13 033
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	465 115		17 386
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 939		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 939		
TOTAL GENERAL	514 861		17 386

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 807	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			5 187	
Installations techn., matériel et outillages ind.			21 040	
Installations générales, agencements divers			440 166	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 074	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 033	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			482 501	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			42 939	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			42 939	
TOTAL GENERAL			532 246	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 807			6 807
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	5 187			5 187
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 897	1 648		19 545
Installations générales, agenc. et aménag. divers	217 892	46 323		264 215
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 612	327		2 939
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 588	48 297		291 885
TOTAL GENERAL	250 395	48 297		298 692

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
	66 288	49 470	66 288	49 470
DEPRECIATIONS	66 288	49 470	66 288	49 470
TOTAL GENERAL	66 288	49 470	66 288	49 470
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		49 470	66 288	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 939		42 939
Clients douteux ou litigieux	59 364	59 364	
Autres créances clients	8 529	8 529	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 493	1 493	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	30 018	30 018	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	20 937	20 937	
Groupe et associés	403	403	
Débiteurs divers	2 766	2 766	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	166 449	123 510	42 939
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	77	77		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	24 456	24 456		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	147 020	147 020		
Personnel et comptes rattachés	15 963	15 963		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 970	7 970		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 302	11 302		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 973	1 973		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	39 934	39 934		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	167 651	167 651		
TOTAL GENERAL	416 349	416 349		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 470			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY



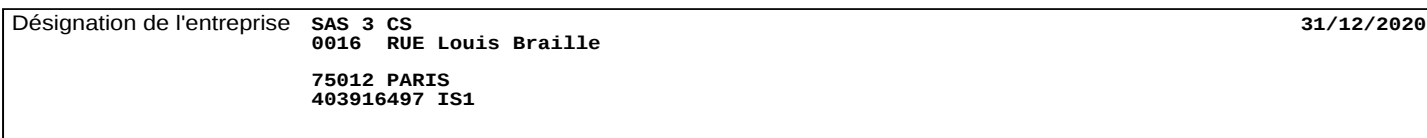
Désignation de l'entreprise	SAS 3 CS 0016 RUE Louis Braille 75012 PARIS 403916497 IS1	31/12/2020
-----------------------------	--	------------

[illegible]

CA17PROREC

Cegid Group

CA20CHAAVA

[illegible]

CA21PROAVA

[illegible]

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 3 CS										Néant ☐ *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(156 123)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale	ZB							
					- Autres réserves	ZD	(167 068)						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(167 068)		Dividendes	ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	ØF	(323 191)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(156 123)						
					TOTAL II	ZH	(323 191)						
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N - 1 :	
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail			J7	214 384	YQ	4 014	24 014					
	— Engagements de crédit-bail immobilier					YR							
	— Effets portés à l'escompte et non échus					YS							
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance					YT	21 673	78 805					
	— Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris et de copropriété en location pour une durée > 6 mois			J8	149 751	XQ	170 826	200 957					
	— Personnel extérieur à l'entreprise					YU							
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS	208 914	322 435					
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV							
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES		ST	84 994	135 078					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					ZJ	486 408	737 276					
	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW	1 245	7 599					
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS		9Z	1 774	2 837					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052					YX	3 019	10 436					
DIVERS	— Montant de la T.V.A. collectée					YY	79 682	189 063					
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations					YZ	80 655	125 087					
	— Montant brut des salaires *					ØB	88 445						
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					ØS							
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *					ZK	1.18 %	1.34 %					
	— Numéro du centre de gestion agréé *			XP		— Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0			
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG							
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies					RH							
	— Régime de groupe *												
	— Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	8 3 0 2 1 7 9 6 4 0 0 0 3 0				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F

2021

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1
1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122020 N° SIRET 4 0 3 9 1 6 4 9 7 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS 3 CS

ADRESSE (voie) 0016 Rue Louis Braille

CODE POSTAL 75012 VILLE PARIS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	1 000
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination LES CERCLES DE LA FORME DEVELOPPEME
N° SIREN (si société établie en France) 790178016 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 1 000
Adresse : N° 08 Voie r. LAMARTINE
Code Postal 75009 Commune PARIS Pays FRA

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032