

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00260 Numéro SIREN : 341 947 000 Nom ou dénomination : A 3 C

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2020 sous le numéro de dépôt 5443

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



SAS A3C

6 Place Leon Bourgeois
51100 REIMS
Tél. 0326400765

APE : 6810Z -
Siret : 34194700000079

 MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	22

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 640	5 122	518	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 100		1 100	1 100
Créances rattachées aux participations	51 868		51 868	54 618
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	58 608	5 122	53 486	55 718
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	284 128		284 128	420 213
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	977 030		977 030	1 002 200
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	52 839	4 699	48 140	53 251
Autres créances	104 724		104 724	19 298
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	429 651	10	429 640	1 026 645
Disponibilités	595 930		595 930	105 187
Charges constatées d'avance (3)	7 959		7 959	6 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 452 261	4 710	2 447 552	2 633 295
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 510 869	9 831	2 501 038	2 689 013
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 048	80 048
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 303 364	1 959 817
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	95 314	344 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 494 727	2 400 012
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	756 799	55 403
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 526	47 498
Dettes fiscales et sociales	125 716	150 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 673	1 515
Produits constatés d'avance (1)	36 597	34 387
TOTAL DETTES	1 006 311	289 001
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 501 038	2 689 013
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 006 311	289 001
(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A3C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 501 038 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 95 314 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 Euro.

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.

Amortissements

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

- * 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 de l'identification réelle des lots.

Les immeubles sont valorisés au coût d'achats frais accessoires éventuels inclus.

les constructions sont valorisées au coût de production comprenant toutes les charges affectables à l'exception des frais financiers et sous déduction de l'incidence éventuelle de la sous activité.

Une provision a été constituée lorsque le prix de revient à la clôture de l'exercice excède le prix de vente probable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagement des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagement divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	5 082	558		5 640
Immobilisations corporelles	5 082	558		5 640
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	55 718	2 750	5 500	52 968
Immobilisations financières	55 718	2 750	5 500	52 968
ACTIF IMMOBILISE	60 800	3 308	5 500	58 608

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		558	2 750	3 308
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		558	2 750	3 308
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 500	5 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			5 500	5 500

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MARMONTEL DURUY 51100 REIMS	1 000	693 739	99,00	53 834
- 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 %)	990	990	49 118		49 500
- 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

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 082	39		5 122
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 082	39		5 122
ACTIF IMMOBILISE	5 082	39		5 122

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	977 030	1 002 200		25 170
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	977 030	1 002 200		25 170
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	284 128	420 213		136 084
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	284 128	420 213		136 084
Production stockée				136 084

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

En complément de la note préalable sur la généralité des stocks, il est fait ci-après une information sur le mode et la méthode d'évaluation.

Les stocks sont évalués suivant la méthodes de l'identification réelle des lots.

Les immeubles sont valorisés au coût d'achats frais accessoires éventuels inclus.

les constructions sont valorisées au coût de production comprenant toutes les charges affectables à l'exception des frais financiers et sous déduction de l'incidence éventuelle de la sous activité.

Une provision a été constituée lorsque le prix de revient à la clôture de l'exercice excède le prix de vente probable.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 217 390 Euro 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	51 868		51 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	52 839	52 839	
Autres	104 724	104 724	
Charges constatées d'avance	7 959	7 959	
Total	217 390	165 522	51 868

Produits à recevoir

	Montant
INT COURUS/OBLIG.VAL.ASSI	3 602
Total	3 602

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 048,00 Euro décomposé en 5 003 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 003	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 003	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 959 817
Résultat de l'exercice précédent	344 147
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 303 964
Affectations aux réserves	
Distributions	1 000 600
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 303 364
Total des affectations	2 303 964

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	80 048				80 048
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 000				16 000
Réserves générales Réserves réglementées					
Report à Nouveau	1 959 817	1 303 364		1 959 817	1 303 364
Résultat de l'exercice	344 147	-344 147	95 314		95 314
Dividendes		1 000 600			
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 400 012	1 959 817	95 314	1 959 817	1 494 727

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 006 311 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**) 756 799	756 799	756 799		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 85 526	85 526	85 526		
Dettes fiscales et sociales 125 716	125 716	125 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**) 1 673	1 673	1 673		
Produits constatés d'avance 36 597	36 597	36 597		
Total	1 006 311	1 006 311		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés 725 315	725 315			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 725 315 Euro.

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	10 055
TRAVAUX A PAYER MAISONS BOOKS	33 589
PERSONNEL PROV CONGES PAYES	977
PROV CHARGES S/ CONGES PAYES	254
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	436
ETAT - AUTRES CHARGES A P	3 232
DIVERS - CHARGES A PAYER	1 515
Total	50 058

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	7 959		
Total	7 959		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 140 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

A.3.C.
Société par actions simplifiée au capital de 80 048 euros
Siège social : 6 Place Léon Bourgeois 51100 REIMS
341 947 000 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 95 314,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	95 314,28 euros
Prélèvement sur le compte « Report à Nouveau » d'une somme de	204 865,72 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	300 180,00 euros
A titre de dividendes	300 180,00 euros
Soit 60,00 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros



(contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 180,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

750 450,00 euros, soit 150,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 750 450,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

1 000 600,00 euros, soit 200,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 600,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Renaud PEREIRA

