

ARCHITECT, S.A.S

13/15 rue de Mont-Louis

75011 PARIS

R.C.S. Paris 831 284 468

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOMMAIRE

Sommaire	2
Bilan - actif.....	3
Bilan – passif	4
Compte de résultat	5
Annexe aux comptes annuels	6
1. Nature de l'activité et faits caractéristiques.....	6
1.1. Nature de l'activité	6
1.2. Faits caractéristiques de l'exercice	6
2. Principes et méthodes comptables	7
2.1. Principes généraux	7
2.2. Méthodes comptables.....	7
2.2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	7
2.2.2. Immobilisations financières	8
2.2.3. Créances.....	8
2.2.4. Opérations en devise	8
2.2.5. Reconnaissance du chiffre d'affaires	8
2.2.6. Résultat exceptionnel.....	8
3. Notes relatives au bilan et au compte de résultat.....	9
4. Autres informations.....	15

BILAN - ACTIF*(montants en euros)*

ACTIF	Notes	Brut	Amort. & Dépréc.	31/12/2024	31/12/2023
				Net	Net
Immobilisations corporelles		49 372	(26 964)	22 407	27 771
Immobilisations financières		2 731 252	-	2 731 252	2 240 643
ACTIF IMMOBILISE	1	2 780 624	(26 964)	2 753 659	2 268 414
Créances clients et comptes rattachés	3	1 218 199	-	1 218 199	927 964
Autres créances	3	648 697	-	648 697	214 271
Disponibilités		81 357	-	81 357	34 996
Charges constatées d'avance	5	913	-	913	28 072
ACTIF CIRCULANT		1 949 165	-	1 949 165	1 205 301
TOTAL ACTIF		4 729 789	(26 964)	4 702 824	3 473 715

BILAN – PASSIF*(montants en euros)*

PASSIF	Notes	31/12/2024	31/12/2023
Capital		1 136	1 136
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		419 576	419 576
Report à nouveau		1 319 948	1 221 174
Résultat de l'exercice		43 380	98 774
CAPITAUX PROPRES	7	1 784 041	1 740 661
Avances conditionnées		19 429	19 429
FONDS PROPRES		1 803 470	1 760 089
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		-	-
Autres emprunts obligataires		339 998	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		229 777	405 186
Emprunts et dettes financières diverses		2 041 373	858 259
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 714	87 848
Dettes fiscales et sociales		205 493	198 534
Autres dettes		-	163 800
DETTES	4	2 899 355	1 713 626
TOTAL PASSIF		4 702 824	3 473 715

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. NATURE DE L'ACTIVITE ET FAITS CARACTERISTIQUES

1.1. NATURE DE L'ACTIVITÉ

La société Architect est une holding animatrice d'un groupe de trois sociétés chacune spécialisée dans son domaine respectif :

- Albyon (successeur de la société Fauns, RCS 880 270 814), studio de création d'images animées en temps réel par ordinateur,
- Atlas V (ex. Continental Club, RCS 890 535 743), société de production déléguée d'expériences immersives, de films, de jeux vidéo,
- Astrea (RCS 890 607 500), société de distribution spécialisée dans les contenus immersifs.

Architect exerce désormais la présidence de ses trois filiales et a conclu une convention de prestation de service d'assistance juridique, comptable et financière avec elles.

Notre société a souhaité orienter et accélérer le développement du groupe en plusieurs axes. Tout d'abord, notre filiale Atlas V, a continué le développement initié par Architect et poursuivi son activité de production de programmes audiovisuels immersifs, notamment destinés à une exploitation digitale sur les plateformes telles qu'Oculus Store, ou Steam.

Par ailleurs, Architect a créé une nouvelle filiale détenue à 100 % dénommée Astrea, qui développe la distribution de contenus audiovisuels et notamment immersifs, de sorte à isoler également cette activité dans une structure dédiée.

Enfin, notre autre filiale, Albyon, a continué son activité de création d'images animées par ordinateurs, notamment au moyen de « moteurs de jeux vidéo », pour le compte d'Atlas V ainsi que pour des producteurs tiers.

1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

2.1. PRINCIPES GÉNÉRAUX

Tous les montants sont exprimés en euros, sauf mention contraire.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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.

La préparation des états financiers requiert de la part de la direction, certaines estimations et hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et les notes annexes. Les réalisations peuvent s'avérer différentes de ces estimations par la suite.

La société clôture son exercice au 31 décembre 2024. L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent.

2.2. MÉTHODES COMPTABLES

2.2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens. Les durées générales pratiquées sont les suivantes :

- Installations générales : 10 ans
- Matériel de Bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

2.2.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts de garantie comptabilisés au coût d'acquisition. Une dépréciation est éventuellement constatée afin de ramener la valeur comptable à la valeur de réalisation de l'actif.

2.2.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. La société évalue périodiquement le risque de crédit et la situation financière de ses clients et une dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

2.2.4. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée en " écart de conversion ".

En l'absence de couverture de change, les écarts de conversion actifs (pertes de change latentes) non compensées font l'objet d'une provision pour risques. Les profits de change latents ne sont pas comptabilisés conformément au principe de prudence, mais sont réintégrés fiscalement.

2.2.5. Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond essentiellement à des management fees facturés aux filiales ainsi qu'à la refacturation des loyers aux filiales.

2.2.6. Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS BRUTES	31/12/2023	Acquisitions	Cessions / Diminution	31/12/2024
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	36 892	700		37 592
Matériel de transport	6 500	-		6 500
Matériel de bureau et informatique	4 062	-		4 062
Mobilier	1 218	-		1 218
	48 672	700	-	49 372
Immobilisations financières				
Participations	1 909 490	1 000		1 910 490
Créances rattachées à des participations	250 424	515 476		765 900
Dépôts et cautionnements	80 729	-	(25 867)	54 862
	2 240 643	516 476	(25 867)	2 731 252
TOTAL Brut	2 289 315	517 176	(25 867)	2 780 624

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	31/12/2023	Dotations	Diminutions	31/12/2024
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	14 829	3 864		18 693
Matériel de transport	825	2 167		2 992
Matériel de bureau et informatique	4 029	33		4 062
Mobilier	1 218	-		1 218
	20 901	6 064	-	26 964
TOTAL Amortissements et Dépréciations	20 901	6 064	-	26 964
IMMOBILISATIONS NETTES	2 268 414			2 753 659

NOTE 2 : TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Désignation Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue (en%)	Valeur comparable des titres détenus		Prêt et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
					Brute	Nette					
					En euros sauf mention expresse						
Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
Filiales (plus de 50 % du capital détenu):	SAS ATLAS V	1 634 240	420 795	100%	1 634 240	1 634 240	(1 054 383)		6 894 295	(92 445)	
	SAS ALBYON	10 000	1 049 226	100%	274 250	274 250	765 819		3 812 664	(354 959)	
	SAS ASTREA	1 000	98 539	100%	1 000	1 000	96 381		557 081	(358 313)	
	SAS A:TWIN	1 000	-	100%	1 000	1 000	81		-	-	
Renseignements globaux concernant les autres titres											

NOTE 3 : ETAT DES CREANCES

		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<i>De l'actif immobilisé</i>	Créances rattachées à des participations	765 900	-	765 900
	Autres immobilisations financières	54 862	-	54 862
	Autres créances clients	1 218 199	1 218 199	-
<i>De l'actif circulant</i>	Etat - Impôts sur les bénéfices	416 165	416 165	-
	Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	72 942	72 942	-
	Groupe et associés	159 590	159 590	-
	Charges constatées d'avance	913	913	-
TOTAL		2 688 571	1 867 809	820 762

NOTE 4 : ETAT DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Avances conditionnées	19 429	-	19 429	
Autres emprunts obligataires	339 998		339 998	
Emprunts et dettes auprès à plus d'1 an à l'origine	229 777	105 439	124 338	
Emprunts et dettes financières divers	2 041 373	1 219 191	-	822 182
dont Groupe et associés	2 005 297	-	-	2 005 297
Fournisseurs et comptes rattachés	82 714	82 714		
Etats et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	204 762	204 762		
Autres impôts, taxes et assimilés	731	731		
Autres dettes	-	-		
TOTAL	2 918 783	1 612 836	483 765	822 182
Emprunts souscrits en cours de l'exercice	-			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	175 408			

L'avance conditionnée concerne un prêt auprès de Bpifrance Assurance Export souscrit le 27 mai 2020.

NOTE 5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance d'exploitation	913	28 072
TOTAL	913	28 072

NOTE 6 : CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR☐ **CHARGES A PAYER**

	31/12/2024	31/12/2023
Fournisseurs et comptes rattachés		
Factures non parvenues	19 261	48 305
Autres dettes		
Autres charges à payer	-	163 800
TOTAL	19 261	212 105

☐ **PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients		
Factures à établir	706 235	920 988
TOTAL	706 235	920 988

NOTE 7 : CAPITAUX PROPRES☐ **EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES**

		Capital	Prime d'émission	RAN	Résultat	TOTAL
Capitaux propres au	31/12/23	1 136	419 576	1 221 174	98 774	1 740 661
Affectation résultat N-1				98 774	(98 774)	-
Résultat N					43 380	43 380
Capitaux propres au	31/12/24	1 136	419 576	1 319 948	43 380	1 784 041

❑ **CAPITAL SOCIAL**

Au 31 décembre 2024, le capital social de la société est composé de 113 622 actions de 0,01 Euros.

NOTE 8 : VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	<i>France</i>	<i>Export</i>	2024 <i>Total</i>	2023 <i>Total</i>
Management Fees	424 723		424 723	359 990
Prestations de services	63 196		63 196	36 512
Refacturation location immobilière	163 807		163 807	271 000
TOTAL	651 726	-	651 726	667 502

NOTE 9 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	Situation en début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Situation en fin d'exercice
Dépréciations	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
Sous-Total		-	-	
Amortissements des immobilisations		6 064	-	
Amortissements des charges à répartir		-	-	
TOTAL		6 064	-	
<i>dont exploitation</i>		6 064	-	
<i>dont financier</i>		-	-	
<i>dont exceptionnel</i>		-	-	

NOTE 10 : RESULTAT FINANCIER

	2024	2023
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
Produits financiers		
Intérêts des comptes courants	31 573	11 804
	31 573	11 804
Charges financières		
Intérêts des comptes courants	(84 853)	(47 158)
Charges d'intérêts	(10 527)	(15 504)
	(95 380)	(62 662)
TOTAL	(63 807)	(50 859)

NOTE 11 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
Produits exceptionnels		
Divers	19 266	-
	19 266	-
Charges exceptionnelles		
Majorations de retard	(814)	
Divers	(37 181)	-
	(37 995)	-
TOTAL	(18 729)	-

NOTE 12 : INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 1^{er} janvier 2021 avec ses filiales ATLAS V et ASTREA, et depuis le 1^{er} janvier 2022 avec sa filiale ALBYON.

4. AUTRES INFORMATIONS

NOTE 13 : TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché

NOTE 14 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

☐ **ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS**

Il n'existe pas d'engagements reçus.

☐ **ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES**

Prêt de 250.000,00 Euros financé par le Crédit Industriel et Commercial (CIC) le 31/12/2019 avec caution solidaire consentie par :

- Mr Frédéric VOLHUER né le 06/08/1982 à TROYES et demeurant 11 rue Faidherbe 75011 PARIS ;

Le montant garanti par le présent cautionnement est de 300.000,00 Euros incluant principal, intérêts et le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majoré de 24 mois.

NOTE 15 : HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élève à 9.000 euros hors taxes

NOTE 16 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

ARCHITECT

Société par actions simplifiée au capital de 1.181,58 €

Siège social : 13 rue de Mont-Louis, 75011 Paris

RCS Paris 831 284 468

(la « **Société** »)

EXTRAIT DES DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIES PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 30 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION

Les Associés,

Connaissance prise du rapport de gestion du Président sur l'activité et la situation de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, et du rapport du Commissaire aux Comptes,

Approuvent :

- le rapport de gestion établi par le Président, et
- les comptes annuels (à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024, se soldant à un résultat positif de 43.380 euros.

Tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport susmentionné et donne au Président quitus de sa bonne gestion.

Cette décision est prise à l'unanimité

TROISIEME DECISION

Les Associés,

Sur proposition du Président,

Décident d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, qui s'élève à 43.380 euros, comme suit :

- 1.136 euros au compte « Réserve légale » qui s'élève désormais à 1.136 euros.

- 42.244 euros, au compte « Report à nouveau » qui s'élève désormais à 1.362.192 euro ;

Cette décision est prise à l'unanimité

QUATRIEME DECISION

Les Associés,

Après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, en prennent acte purement et simplement.

Cette décision est prise à l'unanimité

CINQUIEME DECISION

Les Associés,

Confèrent tous pouvoirs au porteur d'un original pour accomplir toutes formalités, dépôts, enregistrements, immatriculations, modifications et radiations au Registre du Commerce et des Sociétés, et plus généralement faire le nécessaire y compris par voie électronique.

Cette décision est prise à l'unanimité

Antoine Cayrol

✓ Certified by  yousign

STAY IN THE PICTURE

Représentée par M. Antoine Cayrol