

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/04/2026 - B2026/003338 - 1969 B 00034 - 869 500 348 - 3.C.

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	32 891	32 891		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	1 291	1 291		
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	34 182	34 182		
		Terrains	95 305	22 179	73 126	73 603
		Constructions	1 336 985	1 076 213	260 771	305 992
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 283 439	1 089 762	193 676	233 908
		Autres immobilisations corporelles	4 833 969	1 691 767	3 142 201	3 501 038
	Immobilisations financières ²¹	Immobilisations en cours	5 500		5 500	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	7 555 199	3 879 923	3 675 276	4 114 544
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	2 000	2 000		2 000
		Créances rattachées à des participations	4 395 507	1 808 185	2 587 322	4 947 025
	Immobilisations financières ²²	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	1 452		1 452	1 452
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	83 333		83 333	83 333
		TOTAL	4 482 293	1 810 185	2 672 107	5 033 810
Total de l'actif immobilisé		12 071 674	5 724 290	6 347 384	9 148 354	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	200 809		200 809	187 565
	Créances ²³	TOTAL	200 809		200 809	187 565
		Avances et acomptes versés sur commandes				16 020
		Divers	Clients et comptes rattachés	140 549	140 549	10 003
			Autres créances	694 010	694 010	322 931
			Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers	TOTAL	834 559	834 559	332 935		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Divers	Disponibilités	276 431	276 431	49 341		
	TOTAL	276 431	276 431	276 431	49 341	
	Charges constatées d'avance		50 882	50 882	50 882	30 149
Total de l'actif circulant		1 362 683		1 362 683	616 013	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		13 434 358	5 724 290	7 710 067	9 764 367	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			5 030 358	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3.C

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 609 796)	609 796	609 796
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	60 979	60 979
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 906 277	1 906 277
	Report à nouveau	-706 665	333 061
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-3 290 372	-1 039 727
	Situation nette avant répartition	-1 419 983	1 870 388
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	45 768	45 768
	Total	-1 374 215	1 916 156
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 753 822	1 750 724
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 457 650	4 565 621
	Total	6 211 473	6 316 345
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		211 188
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 536 210	125 953
	Dettes fiscales et sociales	730 474	700 574
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	357 456	472 386
	Autres dettes	248 667	21 763
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 872 809	1 320 677
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 084 283	7 848 211
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 710 067	9 764 367
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 609 855	
	à moins d'un an	3 474 427	7 637 023
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

3.C

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 997 165		1 997 165	1 808 776
	Production vendue : - Biens	11 879		11 879	67 437
	- Services	3 550 470		3 550 470	3 547 727
	Chiffre d'affaires net	5 559 515		5 559 515	5 423 941
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			833	11 766
	Subventions d'exploitation			317 727	286 220
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 866	73
	Autres produits				
		Total		5 880 943	5 722 001
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			721 588	643 091
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			82 017	64 630
	Variation de stocks			-13 243	8 092
	Autres achats et charges externes (3)			2 990 805	2 564 186
	Impôts, taxes et versements assimilés			132 361	103 741
	Salaires et traitements			2 157 916	2 207 032
	Charges sociales			712 460	717 411
	Dotations amortissements			535 360	342 613
	d'exploitation provisions				
		Total		19 842	38 709
		Total		7 339 109	6 689 509
		Résultat d'exploitation	A	-1 458 166	-967 508
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			79 118	78 607
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
		Total		79 118	78 607
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 810 185	
	Intérêts et charges assimilées (5)			106 516	89 287
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		1 916 702	89 287
		Résultat financier	D	-1 837 583	-10 679
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	-3 295 750	-978 187

3.C

1

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 423	32 308
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 570
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	13 423	34 878
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 045	96 418
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	8 045	96 418
Résultat exceptionnel		F	
		5 378	-61 539
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-3 290 372	-1 039 727
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		12 953
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS 3.C

Annexe aux comptes
de l'exercice clos-le 31/12/2023

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

L'activité hôtelière de l'exercice 2023 se traduit par des performances record, dans la continuité de l'année 2022 malgré l'inflation. Le retour de la clientèle étrangère démontre la résilience de l'industrie du tourisme et de la destination Française.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC et des règlements ultérieurs qui l'ont modifié.

Les règles ont été appliquées 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.

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.

Titres de participations

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

En conséquence, les titres de TEAM ILE et 4C ont été dépréciés à 100 %, de même que la créance rattachée à des participations de 4C d'un montant de 1 808 K€.

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, ne sont pas 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

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

Constructions : 10 à 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 bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 7 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	33 297	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	35 298	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	21 998	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	5 500	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	34 182	-	-	-	-	34 182
Corporelles	3 344 563	535 361	-	-	-	3 879 923
Financières	-		-		-	-
TOTAL	3 378 745	535 361	-	-	-	3 914 105

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Dotations	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Provisions sur titres de participation	2 000	-	-	-
Provisions créances de titres de participation	1 808 185			

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
- 4.C	1 000 €	(119 465)	100 %	(66 438)
- TEAM ILE	1 000 €	(1 825 081)	100 %	18 215

2.1.5 Stocks

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	33 591
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	172 454
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	206 045

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		4 535 643	-	4 535 643
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		83 333	-	83 333
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		140 550	140 550	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 882	1 882	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	459 153	459 153	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		232 975	232 975	-
Charges constatées d'avance		50 882	50 882	-	
TOTAL		5 504 419	885 442	4 618 977	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	609 796	-	-	609 796
Primes, réserves et écarts	1 967 257	-	-	1 967 257
Report à nouveau	333 062	-	1 039 727	-706 665
Résultat	-1 039 727	-	2 250 645	-3 290 372
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	45 768	-	-	45 768
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 916 157	-	3 290 372	-1 374 215

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 800 actions de 762,25 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	600	600	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 753 223	233 952	1 005 833	513 438
Emprunts et dettes financières Divers	908 101	361 743	546 358	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 536 211	1 536 211	-	-
Personnel et comptes rattachés	136 831	136 831	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	490 825	490 825	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	32 165	32 165	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	70 654	70 654	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	357 457	357 457	-	-
Groupe et associés	3 549 550	5 323	3 544 227	-
Autres dettes	248 667	248 667	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 084 283	3 474 427	5 096 418	513 438

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 150
Charges sociales provisionnées	31 125
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	12 003
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	5 323
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	119 411
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	38 374
Sécurité sociale	29 883
Autres charges fiscales	58 760
Divers	-
TOTAL	386 028

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 997 166	-	1 997 166
Production vendue :	11 880	-	11 880
- Biens	3 550 470	-	3 550 470
- Services			
Chiffre d'affaires net	5 559 516	-	5 559 516

4 Intégration Fiscale

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

5 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des salariés
Résultat avant impôts	-3 295 750	5 378	-
Impôt au taux de :-	-	-	-
Impôt sur PVL	-	-	-
Résultat après impôts	-3 295 750	5 378	-

6 Autres informations

6.1 Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	8
Employés	14
Apprentis	
TOTAL	27

6.2 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Engagements de crédit-bail immobilier	-	-
Autres engagements donnés :		
Nantissement fonds de commerce		
Hypothèque immobilière conventionnelle		

6.3 Engagements de retraite

L'évaluation des engagements retraite calculée sur une base actuarielle est déterminée de manière rétrospective pour l'ensemble des salariés. La provision pour indemnité de départ en retraite prend en compte les éléments suivants :

- > l'ancienneté,
- > la convention collective en vigueur, (n° 3292, Hôtel, Cafés, Restaurants)
- > la table de mortalité,
- > le taux d'augmentation des salaires, (1% annuel)
- > le turn-over,
- > l'âge de départ à la retraite : 67 ans,
- > un taux d'actualisation 3,14 %,
- > un départ à la retraite à l'initiative de l'employeur,
- > table de mortalité INSEE 2019-2021

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 57 705 euros

« 3.C. »
Société par Actions Simplifiée au capital de 609 796,07 Euros
Siège social : Manoir de Goulphar – 56360 BANGOR
869 500 348 RCS LORIENT

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES RESOLUTION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 17 JANVIER 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

« DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à (3 290 372,11) Euros de la manière suivante :

Perte nette comptable de l'exercice, soit	(3 290 372,11) Euros
- Au compte « AUTRES RESERVES », la somme de	(1 906 277, 86) Euros
- Le solde, au compte « REPORT A NOUVEAU DEBITEUR ».....	(1 384 094 ,30) Euros
Soit un total affecté de	(3 290 372,11) Euros

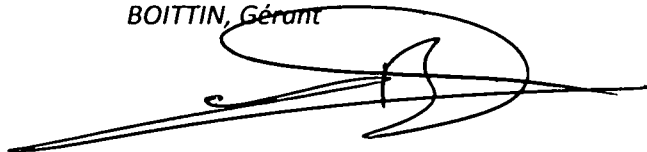
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à (1 374 215) Euros.

L'Assemblée Générale Ordinaire prend également acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

« Pour extrait certifié conforme »,

La société « Ô VOYAGEURS »
Présidente et Associée
Représentée par la société « EVALOU », Présidente
Elle-même représentée par Monsieur Nicolas
BOITTIN, Gérant



3C

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Forvis Mazars Heleos Audit

Société par actions simplifiées de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes Ouest-Atlantique

Capital de 10.000 € – R.C.S. Rennes 479 245 565 – Code APE 6920 Z – N° TVA : FR 88 479 245 565 - Siège social :
Immeuble Cap Nord B – 4 Allée Marie Berhaut – CS 11125 – 35011 Rennes Cedex

3C

Société par actions simplifiée
Port de Goulphar 56360 Bangor
869 500 348 R.C.S. Lorient

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de la société 3C,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 décembre 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L.821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3C relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

La note « Titres de participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Ces derniers nous ayant été communiqués tardivement, nous n'avons pas été en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes dans les délais de convocation prévus par vos statuts.

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 la Présidente.

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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars Heleos Audit

Rennes, le 16 janvier 2025



Yvonnick Huet

3.C

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	32 891	32 891		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	1 291	1 291		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	34 182	34 182		
	Immobilisations corporelles	Terrains	95 305	22 179	73 126	73 603
		Constructions	1 336 985	1 076 213	260 771	305 992
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 283 439	1 089 762	193 676	233 908
		Autres immobilisations corporelles	4 833 969	1 691 767	3 142 201	3 501 038
		Immobilisations en cours	5 500		5 500	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	7 555 199	3 879 923	3 675 276	4 114 544
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	2 000	2 000		2 000
		Créances rattachées à des participations	4 395 507	1 808 185	2 587 322	4 947 025
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	1 452		1 452	1 452
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	83 333		83 333	83 333
		TOTAL	4 482 293	1 810 185	2 672 107	5 033 810
Total de l'actif immobilisé			12 071 674	5 724 290	6 347 384	9 148 354
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	200 809		200 809	187 565
	TOTAL	200 809		200 809	187 565	
	Avances et acomptes versés sur commandes					16 020
	Créances	Clients et comptes rattachés	140 549		140 549	10 003
		Autres créances	694 010		694 010	322 931
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	834 559		834 559	332 935		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	276 431		276 431	49 341		
TOTAL	276 431		276 431	49 341		
Charges constatées d'avance			50 882		50 882	30 149
Total de l'actif circulant			1 362 683		1 362 683	616 013
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			13 434 358	5 724 290	7 710 067	9 764 367
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						5 030 358
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

3.C

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 609 796)	609 796	609 796
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	60 979	60 979
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 906 277	1 906 277
	Report à nouveau	-706 665	333 061
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-3 290 372	-1 039 727
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	-1 419 983	1 870 388
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	45 768	45 768
	Total	-1 374 215	1 916 156
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 753 822	1 750 724
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 457 650	4 565 621
	Total	6 211 473	6 316 345
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		211 188
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 536 210	125 953
	Dettes fiscales et sociales	730 474	700 574
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	357 456	472 386
	Autres dettes	248 667	21 763
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 872 809	1 320 677
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	9 084 283	7 848 211
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	7 710 067	9 764 367
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 609 855	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	3 474 427	7 637 023
	(3) dont emprunts participatifs		

3.C

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 997 165		1 997 165	1 808 776
	Production vendue : - Biens	11 879		11 879	67 437
	- Services	3 550 470		3 550 470	3 547 727
	Chiffre d'affaires net	5 559 515		5 559 515	5 423 941
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			833	11 766
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			317 727	286 220
	Autres produits			2 866	73
Total				5 880 943	5 722 001
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			721 588	643 091
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			82 017	64 630
	Variation de stocks			-13 243	8 092
	Autres achats et charges externes (3)			2 990 805	2 564 186
	Impôts, taxes et versements assimilés			132 361	103 741
	Salaires et traitements			2 157 916	2 207 032
	Charges sociales			712 460	717 411
	Dotations amortissements			535 360	342 613
	d'exploitation sur actif circulant				
Autres charges	pour risques et charges				
				19 842	38 709
Total				7 339 109	6 689 509
Résultat d'exploitation A				-1 458 166	-967 508
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			79 118	78 607
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				79 118	78 607
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 810 185	
	Intérêts et charges assimilées (5)			106 516	89 287
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				1 916 702	89 287
Résultat financier D				-1 837 583	-10 679
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				-3 295 750	-978 187

3.C

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 423	32 308
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 570
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	13 423	34 878
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 045	96 418
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	8 045	96 418
Résultat exceptionnel		F 5 378	-61 539
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-3 290 372	-1 039 727
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		12 953
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS 3.C

Annexe aux comptes
de l'exercice clos-le 31/12/2023



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan.....	5
2.1	Actif.....	5
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	5
2.1.2	Immobilisations corporelles	5
	Augmentations.....	5
	Diminutions.....	5
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	6
2.1.4	Immobilisations financières.....	6
	Augmentations.....	6
	Diminutions.....	6
2.1.5	Produits à recevoir.....	7
2.1.6	Créances	8
2.2	Passif.....	9
2.2.1	Capitaux propres	9
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	10
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	11
2.2.4	Charges à payer	12
3	Informations relatives au compte de résultat.....	13
3.1	Chiffre d'affaires.....	13
4	Intégration Fiscale	13
5	Impôt sur les bénéfices.....	13
6	Autres informations.....	14
6.1	Effectif.....	14
6.2	Engagements hors bilan	15
6.3	Engagements de retraite.....	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

L'activité hôtelière de l'exercice 2023 se traduit par des performances record, dans la continuité de l'année 2022 malgré l'inflation. Le retour de la clientèle étrangère démontre la résilience de l'industrie du tourisme et de la destination Française.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC et des règlements ultérieurs qui l'ont modifié.

Les règles ont été appliquées 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.

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.

Titres de participations

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

En conséquence, les titres de TEAM ILE et 4C ont été dépréciés à 100 %, de même que la créance rattachée à des participations de 4C d'un montant de 1 808 K€.

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, ne sont pas 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

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

Constructions : 10 à 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 bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 7 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	33 297	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	35 298	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	21 998	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	5 500	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	34 182	-	-	-	-	34 182
Corporelles	3 344 563	535 361	-	-	-	3 879 923
Financières	-		-		-	-
TOTAL	3 378 745	535 361	-	-	-	3 914 105

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Dotations	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Provisions sur titres de participation	2 000	-	-	-
Provisions créances de titres de participation	1 808 185			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
- 4.C	1 000 €	(118 465)	100 %	(66 438)
- TEAM ILE	1 000 €	(5 926 081)	100 %	(4 081 785)

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	33 591
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	172 454
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	206 045

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		4 535 643	-	4 535 643
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		83 333	-	83 333
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		140 550	140 550	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 882	1 882	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	459 153	459 153	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		232 975	232 975	-
Charges constatées d'avance		50 882	50 882	-	
TOTAL		5 504 419	885 442	4 618 977	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	609 796	-	-	609 796
Primes, réserves et écarts	1 967 257	-	-	1 967 257
Report à nouveau	333 062	-	1 039 727	-706 665
Résultat	-1 039 727	-	2 250 645	-3 290 372
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	45 768	-	-	45 768
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 916 157	-	3 290 372	-1 374 215

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 800 actions de 762,25 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	600	600	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 753 223	233 952	1 005 833	513 438
Emprunts et dettes financières Divers	908 101	361 743	546 358	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 536 211	1 536 211	-	-
Personnel et comptes rattachés	136 831	136 831	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	490 825	490 825	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	32 165	32 165	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	70 654	70 654	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	357 457	357 457	-	-
Groupe et associés	3 549 550	5 323	3 544 227	-
Autres dettes	248 667	248 667	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 084 283	3 474 427	5 096 418	513 438

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 150
Charges sociales provisionnées	31 125
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	12 003
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	5 323
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	119 411
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	38 374
Sécurité sociale	29 883
Autres charges fiscales	58 760
Divers	-
TOTAL	386 028

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 997 166	-	1 997 166
Production vendue :	11 880	-	11 880
- Biens	3 550 470	-	3 550 470
- Services			
Chiffre d'affaires net	5 559 516	-	5 559 516

4 Intégration Fiscale

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

5 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des salariés
Résultat avant impôts	-3 295 750	5 378	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	-3 295 750	5 378	-

6 Autres informations

6.1 Effectif

Effectif du personnel à la clôture : 27 personnes

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	8
Employés	14
Apprentis	
TOTAL	27

6.2 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Engagements de crédit-bail immobilier	-	-
Autres engagements donnés :		
Nantissement fonds de commerce		
Hypothèque immobilière conventionnelle		

6.3 Engagements de retraite

L'évaluation des engagements retraite calculée sur une base actuarielle est déterminée de manière rétrospective pour l'ensemble des salariés. La provision pour indemnité de départ en retraite prend en compte les éléments suivants :

- l'ancienneté,
- la convention collective en vigueur, (n° 3292, Hôtel, Cafés, Restaurants)
- la table de mortalité,
- le taux d'augmentation des salaires, (1% annuel)
- le turn-over,
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans,
- un taux d'actualisation 3,14 %,
- un départ à la retraite à l'initiative de l'employeur,
- table de mortalité INSEE 2019-2021

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 57 705 euros