

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01229 Numéro SIREN : 434 820 908 Nom ou dénomination : 3DS

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2021 sous le numéro de dépôt 96506

3DS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux associés
3DS
86, rue d'Assas
75006 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3DS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, Parc de la Vatine 20, rue Raymond Aron CS 90408 - 76137 Mont-Saint-Aignan Cedex
Téléphone: +33 (0)2 35 59 00 85, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de Surveillance.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 30 juin 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Jonathan Thibout-Curtinha

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0
Fonds commercial (1)	0	0	0	0
Autres	7 959	7 959	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles:				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	63 313	33 992	29 321	35 652
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	0	0	0	0
Autres	26 851	26 826	25	680
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières (2):				
Participations (b)	4 192 072	977 123	3 214 949	4 342 396
Créances rattachées à des participations	977 289	0	977 289	1 213 934
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	19 717 372	2 046 031	17 671 341	17 294 471
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres	185	0	185	185
Total I	24 985 041	3 091 931	21 893 110	22 887 317
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a):				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production [biens et services] (c)	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances (3):				
Créances clients (a) et comptes rattachés (d)	40 238	0	40 238	35 735
Autres	720 555	322 287	398 268	1 012 331
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement (e):				
Actions propres	0	0	0	0
Autres titres	7 560 524	0	7 560 524	7 386 103
Instruments de trésorerie	0	0	0	0
Disponibilités	275 924	0	275 924	1 008 647
Charges constatées d'avance (3)	3 161	0	3 161	4 650
Total II	8 600 401	322 287	8 278 115	9 447 466
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion Actif (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	33 585 442	3 414 218	30 171 224	32 334 783
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à moins d'un an (brut)				

(a) Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété ".

En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend celui des effets non échus.

(b) Si des titres sont évalués par équivalence, ce poste est subdivisé en deux sous-postes " Participations évaluées par équivalence " et " Autres participations ". Pour les titres évalués par équivalence, la colonne " Brut " présente la valeur globale d'équivalence si elle est supérieure au coût d'acquisition. Dans le cas contraire, le prix d'acquisition est retenu. La provision pour dépréciation globale du portefeuille figure dans la 2ème colonne. La colonne " Net " présente la valeur globale d'équivalence positive ou une valeur nulle.

(c) A ventiler, le cas échéant, entre biens, d'une part, et services d'autre part.

(d) Créances résultant de ventes ou de prestations de services.

(e) Poste à servir directement s'il n'existe pas de rachat par l'entité de ses propres actions.

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...] (a)	3 048 720	3 048 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation (b)	0	0
Ecart d'équivalence (c)	0	0
Réserves:		
Réserve légale	319 452	319 452
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres	27 799 519	28 142 000
Report à nouveau (d)		-342 481
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	-1 597 990	101 389
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total I	29 569 701	31 269 080
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
Total II	0	0
DETTES (1) (g)		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		113
Emprunts et dettes financières diverses (3)	583 124	798 960
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	4 090	5 252
Dettes fiscales et sociales	13 604	20 547
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0	0
Autres dettes	706	240 831
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance (1)	0	0
TOTAL III	601 525	1 065 704
Ecart de conversion passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	30 171 225	32 334 783
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	601 524	1 065 704
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		113
(3) Dont emprunts participatifs		

* Le cas échéant, une rubrique "Autres fonds propres" est intercalée entre la rubrique "Capitaux propres" et la rubrique "Provisions pour risques et charges" avec ouverture des postes constitutifs de cette rubrique sur des lignes séparées (montant des émissions de titres participatifs, avances conditionnées).
Un total I bis fait apparaître le montant des autres fonds propres entre le total I et le total II du passif du bilan. Le total général est complété en conséquence.

- (a) Y compris capital souscrit non appelé.
(b) A détailler conformément à la législation en vigueur.
(c) Poste à présenter lorsque des titres sont évalués par équivalence.
(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées.
(e) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.
(f) Dettes sur achats ou prestations de services.
(g) A l'exception, pour l'application du (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1):		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue [biens et services] (a)	86 470	72 478
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	86 470	72 478
<i>dont à l'exportation:</i>	0	0
Production stockée (b)	0	0
Production immobilisée	0	0
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 638	40 589
Autres produits	480	480
Total I	112 588	113 547
Charges d'exploitation (2):		
Achats de marchandises (d)	0	0
Variation des stocks (e)	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (d)	0	0
Variation des stock (e)	0	0
*Autres achats et charges externes	80 457	86 811
Impôts, taxes et versements assimilés	3 844	1 020
Salaires et traitements	150 768	161 551
Charges sociales	59 420	63 333
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (f)	6 986	13 816
Sur immobilisations: dotations aux provisions	0	0
Sur actif circulant: dotations aux provisions	0	0
Pour risques et charges: dotations aux provisions	0	0
Autres charges	2 400	2 400
Total II	303 875	328 931
* Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	0	0
- Redevances de crédit-bail immobilier	0	0

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-191 287	-215 384
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III	0	0
Pertes ou bénéfices transféré IV	0	0
Produits financiers:		
De participation (3)	43 608	53 633
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		3 150
Autres intérêts et produits assimilés (3)	508 021	701 003
Reprises sur provisions et transferts de charges	442 970	175 831
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		59 357
Total V	994 599	992 974
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	1 835 620	53 084
Intérêts et charges assimilées (4)	3 358	1 090
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		9 528
Total VI	1 838 978	63 702
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-844 379	929 272
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-1 035 666	713 888
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	3 394	0
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total VII	3 394	0
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	38 260	
Sur opérations en capital	527 459	612 500
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Total VIII	565 719	612 500
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-562 325	-612 500
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
Total des produits (I+III+V+VII)	1 110 581	1 106 521
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 708 572	1 005 133
Bénéfice ou perte	-1 597 991	101 388
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres	3 394	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres	38 260	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

- (a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes.
(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(d) Y compris droits de douane.
(e) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(f) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.

N.B. Outre le résultat exceptionnel avant impôts que les sociétés de capitaux doivent faire ressortir, les entités ont la faculté de faire apparaître distinctement le résultat d'exploitation et le résultat financier. Le bénéfice ou la perte résulte alors de la somme algébrique des résultats courant et exceptionnel (3 + 4) et les charges IX et X.

3 DS

Société par actions simplifiée
Au capital de 3 048 720 Euros
Siège social : 86 rue d'Assas
75 006 PARIS
N° Siret : 434 820 908

A N N E X E

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux de 3DS SAS sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
- 2 - DEROGATIONS MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES
- 3 - EVENEMENTS POST-CLOTURE

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

- 1 - Immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation
- 2 - Immobilisations incorporelles - amortissements pour dépréciation
- 3 - Immobilisations financières
- 4 - Clients et comptes rattachés
- 5 - Autres créances
- 6 - Actif circulant
- 7 - Disponibilités
- 8- Etat des créances

2. BILAN PASSIF

- 1 - Capital
- 2 - Provision pour risques
- 3 - Fournisseurs – Effets à payer
- 4 – Etat des dettes

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- 1 – Ventilation du chiffre d'affaires
- 2 – Ventilation de l'effectif moyen

D – ENGAGEMENTS - Garanties hors bilan

E – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

F – INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES

G – HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 – EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

La société METRA a fait l'objet d'une ouverture d'une procédure de redressement judiciaire le 21 février 2020 auprès du tribunal de commerce de Dieppe.

Un jugement de conversion du redressement judiciaire en liquidation judiciaire a été prononcé par le même Tribunal le 02 Décembre 2020, et le même jour un plan de cession total au bénéfice de la société FADEPRO (SIREN : [712750124](#)) a été ordonné.

La perte en capital est de de 150 324,000 € soit 100% de la participation.

Du fait de la crise sanitaire des arbitrages à la vente ont été pris sur des lignes du portefeuille titres obligataires dans le secteur d'activité de la location automobile. Ceux-ci ont entraîné une perte en capital sur l'exercice de 377 134,57 €, soit 41,9% de l'investissement.

Au regard de l'activité de pure holding de 3DS, la COVID 19 n'a pas eu de conséquences directes sur les états financiers de l'exercice 2020. Sous réserve cependant des éventuels impacts sur l'activité des sociétés détenues ; ces impacts étant appréhendés au travers d'impairment tests.

La dépréciation des titres et des obligations convertibles détenues sur Maquettes et Modèles de la Bresle, représentent respectivement 977 123 € et 322 265 €. Ces dépréciations tiennent compte des impacts à venir de la fusion Maquettes et Modèles de la Bresle et Volum-E.

2 – DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Néant.

3 – EVENEMENTS APRES LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Traité de fusion du 25 mars 2021 entre les filiales Maquettes et Modèles de la Bresle et Volum-E avec effet rétroactif au 01 janvier 2021.

En amont de cette fusion, 4/6 des obligations convertibles détenues par 3DS sur MMB ont été converties en capital soit 7 370 OC, représentant la somme de 322 265 €. Afin de tenir compte du rapport d'échange défavorable entre Maquettes et Modèles de la Bresle et Volum-E, ces obligations convertibles ont été dépréciées.

Le solde étant porté par la société fusionnée Volum E - MMB

Du fait du plan de retournement de la société Volum E - MMB en cours, le remboursement des créances et du solde des obligations convertibles avec le paiement des intérêts, liées aux participations ont été gelées.

B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1– BILAN ACTIF

Note n° 1 : Immobilisations corporelles. Amortissements, Dépréciations

La méthode de base retenue pour l'évaluation des immobilisations est la méthode des coûts historiques.

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Matériel de bureau et informatique	Dégressif	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans
Bâtiment	Linéaire	10 ans

Note n° 2 : Immobilisations incorporelles. Amortissements, Dépréciations

TYPE D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Logiciels	Linéaire	1 an

Note n° 3 : Immobilisations financières. Provisions, Dépréciations

3-1 Participations et créances rattachées

Méthode d'évaluation des titres :

La valeur brute au bilan est inscrite soit à la valeur historique d'acquisition, soit à la valeur d'apport le cas échéant.

Pour les obligations uniquement, la valeur retenue est la valeur nominale du titre. Le cas échéant les intérêts courus sont inscrits au débit des revenus obligataires. En cas d'acquisition au dessus du pair, la charge est comptabilisée sur l'exercice d'acquisition, au dessous du pair le produit est également comptabilisé sur l'exercice d'acquisition.

Le montant brut des participations financières s'élève à 4 192 072 € au 31 décembre 2020 contre un montant de 4 342 396 € en 2019.

Les créances moyen long terme rattachées à des participations s'élèvent à 977 289 €. Leur montant était de 1 213 934 € l'exercice précédent.

3-2 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Le montant brut total au 31 décembre 2020 des autres titres immobilisés s'élève à 19 717 372 €. En 2019 le montant brut était de 19 118 363 €.

Provisions pour dépréciation sur immobilisations financières :

Le montant total de la provision pour dépréciation des titres de participation s'élève à 2 046 031 € au 31 décembre 2020. Au 31 décembre 2019 elle était de 1 823 892 €.

Pour les immobilisations financières cotées, la provision correspond à la différence entre le cours de bourse des titres immobilisés au 31 décembre et leur montant historique de comptabilisation. Seules les moins values latentes sont comptabilisées.

Note n° 4 : Clients & comptes rattachés

Le montant total inscrit en compte client correspond aux montants d'intérêts financiers et produits d'assistance liés à des participations pour 40 238 €.
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Note n° 5 : Autres créances

Ce sont les créances, court et moyen terme, rattachées à des participations portées en compte courant ou en avances conditionnées, les créances à des tiers, les créances fournisseurs, les acomptes IS et aussi le crédit de TVA, soit un montant brut de 720 555 € au 31 décembre 2020 dont 3 015 € rattachés à des participations du groupe.
Une provision de 322 287 € a été maintenue au titre du passif de la société Villa Atelier, soit 100% du montant du passif restant dû à la clôture de l'exercice.

Note n° 6 : Actif circulant

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites à leur valeur historique brute d'acquisition. Au 31 décembre 2020 leur montant total est de 7 560 524 € dont 4 500 000 € de contrats de capitalisation, 2 938 000 € de comptes de trésorerie court terme et 122 524 € d'intérêts courus à recevoir.

Note n°7 : Disponibilités

Le montant s'élève à 275 924 € au 31 décembre 2020 contre 1 008 647 € en 2019.

Note n°8 : Etat des échéances des créances

cf. 2057 en annexe

2 – BILAN PASSIF

Note n° 1 : Capital

Le capital est composé de 3 048 720 actions de 1 Euro de valeur nominale.

	NOMBRE D' ACTIONS	VALEUR
Position en début d'exercice	3 048 720	3 048 720 €
Mouvements		
Position en début d'exercice	3 048 720	3 048 720 €

Tableau de variation des capitaux propres

	BILAN AU 31.12.20	BILAN AU 31.12.19	VARIATIONS
Capital	3 048 720	3 048 720	0
Primes d'émission			0
Réserve légale	319 452	319 452	0
Autres réserves	27 799 519	28 142 000	-342 481
Report à nouveau		-342 481	342 481
résultat	-1 597 990	101 389	-1 699 379
CAPITAUX PROPRES	29 569 700	31 269 081	-1 699 379

Note n° 2 : Provision pour charges Néant

Note n° 3 : Fournisseurs

La dette compte de tiers Fournisseurs s'élève à 4 090 € ; effets à payer néant.

Note n°4 : Etat des dettes

cf. 2057 en annexe

C – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 1 : Ventilation du chiffre d'affaires

Production totale vendue : services France 86 470 €

Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen

2 mandataires sociaux

Note n° 3 : Transfert de charges

Il correspond à un transfert de charges d'exploitation sur la filiale Trapinex au titre de l'assistance de direction, pour un montant de 25 638 €.

Note n° 4 : Ventilation du résultat exceptionnel

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 394
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Total des produits exceptionnels	3 394
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 260
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	527 459
Total des charges exceptionnelles	565 718

Les charges exceptionnelles sur opérations en capital correspondent à la liquidation de la société Metra et les pertes sur les titres cotés cédés.

D – ENGAGEMENTS HORS BILAN

En date du 12 juin 2013, caution a été donnée au profit de la SàRL Carrosserie de la Butte aux Cailles, à hauteur de 30 k€ au profit du CREDIT MUTUEL, concernant le compte courant professionnel ouvert au nom du cautionné auprès de la banque Crédit Mutuel.

Le montant des engagements au 31 décembre 2020 est de 0 k€.

Dans le cadre d'un projet confidentiel de développement et de compétitivité à l'initiative d'un grand Groupe Industriel, la société 3DS est bénéficiaire avec la société Volum-E, agissant ensemble et solidairement, d'une aide versée sous forme d'avances récupérables, accordée par Bpifrance Financement.

Le montant maximum des avances accordées par la BPI ne peut dépasser 1 212 k€, avances échelonnées sur 6 années, exclusivement au titre de la participation du bénéficiaire dans ce projet structurant de Recherche & Développement.

Les dépenses éligibles, avances remboursables, réalisées par Volum-E en 2020 entrant dans le cadre de ce projet, sont de 258 k€ pour l'exercice. L'encours cumulé sur trois années s'élève à 785 k €.

A été perçu en 2020 par Volum-E aucune subvention dans le cadre de ce projet

E – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Cf. tableau ci-après.

F – INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES

Cf. tableau ci-après.

Les transactions conclues entre parties liées ont été faites à des conditions normales ou ont été non significatives.

G – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires versés au commissaire aux comptes au cours de l'exercice 2020 s'élèvent à 5 546 € ttc.

Désignation de l'entreprise : SAS 3DS										Néant ☐		*	
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL	977 289		UM	202 405		UN	774 884		
	Prêts (1) (2)			UP			UR			US			
	Autres immobilisations financières			UT	185		UV			UW	185		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA									
	Autres créances clients			UX	40 238		40 238						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée*) UO			Z1									
	Personnel et comptes rattachés			UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	4 128		4 128						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	6 057		6 057						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP									
	Groupe et associés (2)			VC	113 015		113 015						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	597 356		597 356						
	Charges constatées d'avance			VS	3 161		3 161						
	TOTAUX			VT	1 741 428		VU	966 359		VV	775 069		
RENOVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD										
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE										
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF									
CADRE B			ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligataires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG										
	à plus d'1 an à l'origine		VH										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	4 090		4 090							
Personnel et comptes rattachés			8C										
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	5 646		5 646							
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW										
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	7 958		7 958							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI	583 124		583 124							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	706		706							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*			Z2										
Produits constatés d'avance			8L										
TOTAUX			VY	601 524		VZ	601 524						
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	59 359			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

ANNEXE F

INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES

3 DS

Sas au capital de 3.048.720 Euros

Siège: 86 rue d'Assas

75006 PARIS

N° Siret : 434 820 908

POSTES (en k€)	M.M.B	VOLUM	TRAPINEX	CARROSSE. BUTTES AUX CAILLES	SCI DAMPIERRE	SCI ALLEAUME TREFFOREST	KINOME	<u>TOTAL</u>
ACTIF								
Participations	1 455	1403	373	180	433	196	153	4 193
Créances rattachées à des participations	0	538	416	23				977
Trésorerie consolidée				110	0	3		113
Obligations convertibles	483						105	588
Provisions	-1 299							-1 299
PASSIF								
Trésorerie consolidée			524					524
PRODUITS								
Revenus de participations			23					23
Produits de ou liés à des participations		2,7	16,2	0,7				20
Trésorerie consolidée		0,1		0,6				1
Prestations, jetons, locations								
CHARGES								
Charges financières								
Charges exceptionnelles								
Trésorerie consolidée			3,4					3,4

ANNEXE E

3 DS

Sas au capital de 3.048.720 Euros

Siège social :

86 rue d'Assas

75006 PARIS

N° Siret : 434 820 908

Informations financières Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Chiffres d'affaires HT du dernier exercice écoulé 2020	Résultat du dernier exercice écoulé 2020	RC	SIRET
				Brute	Nette				
MAQUETTES ET MODELES DE LA BRESLE	1 032 129	-426 738	78,88%	1 454 655	477 528	2 318 366	-1 678 684	NEUFCHATEL	.017 180 084
TRAPINEX	422 910	976 274	67,72%	372 691	372 691	3 682 268	-108 259	EVRY	954 287 207
VOLUM-E	264 300	1 517 649	80,48%	1 403 128	1 403 128	4 654 514	-121 000	NEUFCHATEL	428 774 996
CARROSSERIE BUTTE AUX CAILLES	200 000	-189 645	90,00%	180 000	180 000	832 213	-30 928	PARIS	498 261 148
KINOME	580 300	206 554	5,16%	152 641	152 641	1 237 163	85 194	BOBIGNY	487 529 703
SCI d'ALLEAUME de TREFFOREST	838 000	-63 076	24,90%	196 000	196 000	12 519	-5 552	DIEPPE	798 673 430
SCI DAMPIERRE	727 916	-316 085	38,80%	432 957	432 957	25 979	-39 059	EVRY	444 973 143

3 DS

Société par actions simplifiées
Au capital de 3.048.720 Euros
Siège social : 86 rue d'ASSAS
75 006 PARIS
RCS PARIS B 434 820 908

I RESOLUTION PROPOSEE AU VOTE DES ASSOCIES CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'assemblée générale constatant que le résultat net de l'exercice s'élève à – 1 597 990,28 €, décide de reporter à nouveau la somme de – 1 597 990,28 €.

Il est précisé qu'a été versé au titre des trois derniers exercices (en €) :

2017	2018	2019
		101 388,76 €

II CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE PAR LES ASSOCIES SUIVANT DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2021.

../..

Affectation du résultat

L'assemblée générale constatant que le résultat net de l'exercice s'élève à – 1 597 990,28 €, décide de reporter à nouveau la somme de – 1 597 990,28 €.

Il est précisé qu'a été versé au titre des trois derniers exercices (en €) :

2017	2018	2019
		101 388,76 €

La résolution est adoptée à l'unanimité.

../..