

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 : 2013 B 00418 Numéro SIREN : 498 943 471 Nom ou dénomination : 360 CAPITAL PARTNERS
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/09/2020 sous le numéro de dépôt 70277

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 17-09-2020

N° DE DEPOT : 070277

N° GESTION : 2013B00418

N° SIREN : 498943471

DENOMINATION : 360 CAPITAL PARTNERS

ADRESSE : 13 avenue de l'Opéra 75001 Paris

MILLESIME : 2019



360 CAPITAL PARTNERS

13 avenue de l'Opéra

75001 PARIS

SIRET : 49894347100033

Comptes Annuels

Exercice du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019



francois tison

APLITEC
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98

01a682a6-a2cd-3552-a453-0a49cadff59c
2020-09-17 14:28:08 UTC

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	31/12/2019 Amort Prov	Net	31/12/2018 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 533	15 217	7 316	14 827	- 7 511
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	125 833	75 212	50 621	60 654	- 10 033
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 348 330	28 542	3 319 788	3 434 799	- 115 011
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 203		29 203	28 584	619
TOTAL (I)	3 525 898	118 970	3 406 928	3 538 864	- 131 936
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	182 129		182 129	229 279	- 47 150
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	5 862		5 862	18 435	- 12 573
. Personnel					
. Organismes sociaux	180		180	1 424	- 1 244
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 741		10 741	86 997	- 76 256
. Autres	2 995		2 995	4 730	- 1 735
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	5 822	91	5 731	5 751	- 20
Disponibilités	1 568 406		1 568 406	1 458 548	109 858
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	47 209		47 209	50 402	- 3 193
TOTAL (II)	1 823 343	91	1 823 253	1 855 566	- 32 313
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 349 242	119 061	5 230 181	5 394 430	- 164 249

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 424 900)	424 900	424 900	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	178 030	178 030	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	42 490	42 490	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 547	5 547	
Report à nouveau	2 238 732	1 758 574	480 158
Résultat de l'exercice	596 861	480 158	116 703
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 486 560	2 889 699	596 861
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	420	222	198
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	339	339	
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 492	550 742	- 217 250
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	112 311	83 576	28 735
. Organismes sociaux	71 482	58 646	12 836
. Etat, impôts sur les bénéfices	61 172	111 818	- 50 646
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 537	9 303	- 1 766
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 103	3 067	10 036
Dettes sur immobilisations	851 824	1 320 436	- 468 612
Autres dettes	462	98 211	- 97 749
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	291 478	268 372	23 106
TOTAL (IV)	1 743 621	2 504 730	- 761 109
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 230 181	5 394 430	- 164 249

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	31/12/2019 Total	31/12/2018 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 606	4 348 511	4 358 117	3 979 697	378 420	9,51
Chiffre d'affaires Net	9 606	4 348 511	4 358 117	3 979 697	378 420	9,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			134	77	57	74,03
			4 358 251	3 979 774	378 477	9,51
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			2 228 919	2 246 793	- 17 874	-0,80
Impôts, taxes et versements assimilés			283 128	114 421	168 707	147,44
Salaires et traitements			624 304	599 386	24 918	4,16
Charges sociales			322 094	302 099	19 995	6,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 115	23 317	- 202	-0,87
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9 323	2 012	7 311	363,37
			3 490 884	3 288 028	202 856	6,17
RESULTAT EXPLOITATION			867 367	691 746	175 621	25,39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 656	3 079	- 1 423	-46,22
Reprises sur provisions et transferts de charges			71	15 788	- 15 717	-99,55
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			1 727	18 867	- 17 140	-90,85
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 317	11 387	5 930	52,08
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change				158	- 158	-100
Charges nettes sur cessions de VMP						
			17 317	11 545	5 772	50,00
RESULTAT FINANCIER			-15 590	7 322	- 22 912	312,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			851 777	699 068	152 709	21,84

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 885	36 750	- 34 865	-94,87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 885	36 750	- 34 865	-94,87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		28 494	- 28 494	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 522	28 986	- 27 464	-94,75
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	1 522	57 480	- 55 958	-97,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	363	-20 730	21 093	101,75
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	255 280	198 180	57 100	28,81
Total des Produits	4 361 863	4 035 391	326 472	8,09
Total des charges	3 765 002	3 555 233	209 769	5,90
RESULTAT NET	596 861	480 158	116 703	24,31

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de 5 230 180,68 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 596 860,58 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE _____	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES _____	9
3.	NOTES SUR LE BILAN _____	11
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT _____	16
5.	AUTRES INFORMATIONS _____	16

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs 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.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Logiciels	3 ans
Installations et agencements divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

- Autres titres immobilisés

Les parts de Fonds Professionnels de Capital d'Investissement (FPCI) sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres.

- Autres immobilisations financières

Les dépôts de garantie liés aux locations immobilières sont évalués à leur valeur nominale.

- Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

2.5. Créances et dettes

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

3. NOTES SUR LE BILAN**3.1. Etat des immobilisations**

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	22 533					22 533
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	39 680					39 680
Matériel de transport	5 425				5 425	
Matériel de bureau, info, mobilier	80 581		5 572			86 153
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	125 686		5 572		5 425	125 833
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	3 446 116		60 947		158 733	3 348 330
Prêts et autres immo. financières	28 584		619			29 202
TOTAL	3 474 700		61 566		158 733	3 377 533
TOTAL GENERAL	3 622 918		67 138		164 158	3 525 898

Les autres immobilisations se détaillent comme suit au 31/12/19 :

	Engagement (1)	Dont montant appelé	Achat en 2019	Cession en 2019	Distribution (remboursement nominal *) (2)	Solde (1)-(2)
FPCI 360 Capital 2011 part A	2 350 000	2 150 720			766 594	1 583 406
FPCI 360 Capital 2011 part B	10 900	9 976	400			10 900
FPCI 360 Square part B	313 000	302 330			33 360	279 640
FPCI Robolution Capital I part A	863 032	765 122			24 838	838 194
FPCI Robolution Capital I part C	9 708	9 667	599	1 976		9 708
Fonds 360 Polimi TT part A	505 838	68 264	48 403			505 838
Fonds 360 Polimi TT part B	120 644	16 282	11 546			120 644
TOTAL	4 173 122	3 322 361	60 948	1 976	824 792	3 348 330

* jusqu'à ce que le nominal soit complètement remboursé ; au-delà la distribution sera comptabilisée en produits au compte de résultat

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	7 706	7 511		15 217
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	10 989	3 648		14 636
Matériel de transport	5 425		5 425	
Matériel de bureau, info, mobilier	48 619	11 956		60 575
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	65 032	15 604	5 425	75 212
TOTAL GENERAL	72 738	23 115	5 425	90 428

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	11 316	17 226		28 542
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	71	91	71	91
TOTAL Dépréciations	11 387	17 317	71	28 633

Les dépréciations pour provisions sur autres immobilisations financières se détaillent comme suit :

- Robolution FPCI parts C pour un montant de 8 604€
- 360 Polimi TT parts A pour un montant de 16 083€
- 360 Polimi TT parts B pour un montant de 3 856€

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 203		29 203
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	182 129	182 129	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	180	180	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	10 741	10 741	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 857	8 857	
Charges constatées d'avance	47 209	47 209	
TOTAL	278 318	249 115	29 203
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	182 129
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	182 129

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 591
Dettes fiscales et sociales	159 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	180 096

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	47 209	291 478
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	47 209	291 478

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 249	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 249	100

3.9. Variation des capitaux propres

Nature	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	424 900			424 900
Prime d'émission	178 030			178 030
Réserve légale	42 490			42 490
Autres réserves	5 547			5 547
Report à nouveau	1 758 574	480 158		2 238 732
Résultat 2018	480 158		480 158	
Résultat 2019		596 861		596 861
TOTAL	2 889 699	1 077 019	480 158	3 486 560

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	420	420		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	333 492	333 492		
Personnel et comptes rattachés	112 311	112 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 482	71 482		
Etat et autres collectivités publiques :	61 172	61 172		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	7 537	7 537		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 103	13 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	851 824	851 824		
Groupe et associés	339	339		
Autres dettes	462	462		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	291 478	291 478		
TOTAL GENERAL	1 743 621	1 743 621		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Les dettes sur immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2019 à 851 824 € et se composent comme suit :

- Engagement de souscription dans le FPCI 360 Capital 2011

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Capital 2011 s'élève à 199 280 € pour les parts A et 924 € pour les parts B.

- Engagement de souscription dans le FPCI 360 Square

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Square s'élève à 10 670 €.

- Engagement de souscription dans le FPCI Robolution Capital I

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI Robolution Capital I s'élève à 97 910 € pour les parts A et 1 104 € pour les parts C.

- Engagement de souscription dans le fonds 360 Polimi TT

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Polimi s'élève à 437 574 € pour les parts A et 104 362 € pour les parts B.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	851 777	255 171
Résultat exceptionnel (et participation)	363	109
Résultat comptable	852 140	255 280

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Engagements hors bilan

- Indemnité de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont considérés comme non significatifs en égard à la faible ancienneté des effectifs.

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen à la clôture de l'exercice 2019 est de 5 personnes.

5.3. Evènement post-clôture

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours dans le monde.

La volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur la marche des affaires de l'entreprise, compte-tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises.

360 CAPITAL PARTNERS

Société par actions simplifiée au capital de 424 900 euros
Siège social : 13 avenue de l'Opéra
75001 Paris
498 943 471 RCS Paris

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020**

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

DEUXIEME RESOLUTION

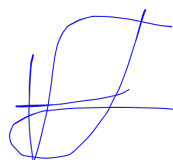
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 596 860,58 euros en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 2 835 592,91 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
François TISON



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné **François TISON**

Agissant en qualité de **Président** de la société **360 CAPITAL PARTNERS**

Société par actions simplifiée au capital de 424 900 euros

Ayant siège social 13 avenue de l'Opéra 75001 Paris

Immatriculée 498 943 471 RCS Paris

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société :

APLITEC
4-14 rue Ferrus
75014 PARIS
702 034 802 RCS PARIS

Signature :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a loop at the top and a tail extending downwards.



360 CAPITAL PARTNERS

Société par actions simplifiée

13 avenue de l'Opéra

75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Copy certificate from the original

François TISON, President

19-06-2020

a85e7b91-ad8a-37e2-934a-334543ca82fe
2020-06-19 13:01:49 UTC



360 CAPITAL PARTNERS

Société par actions simplifiée

13 avenue de l'Opéra

75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés de la société 360 CAPITAL PARTNERS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 360 CAPITAL PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 18 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du président arrêté le 18 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 19 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Virginie GAITTE

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	31/12/2019 Amort Prov	Net	31/12/2018 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 533	15 217	7 316	14 827	- 7 511
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	125 833	75 212	50 621	60 654	- 10 033
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 348 330	28 542	3 319 788	3 434 799	- 115 011
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 203		29 203	28 584	619
TOTAL (I)	3 525 898	118 970	3 406 928	3 538 864	- 131 936
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	182 129		182 129	229 279	- 47 150
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	5 862		5 862	18 435	- 12 573
. Personnel					
. Organismes sociaux	180		180	1 424	- 1 244
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 741		10 741	86 997	- 76 256
. Autres	2 995		2 995	4 730	- 1 735
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	5 822	91	5 731	5 751	- 20
Disponibilités	1 568 406		1 568 406	1 458 548	109 858
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	47 209		47 209	50 402	- 3 193
TOTAL (II)	1 823 343	91	1 823 253	1 855 566	- 32 313
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 349 242	119 061	5 230 181	5 394 430	- 164 249

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 424 900)	424 900	424 900	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	178 030	178 030	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	42 490	42 490	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 547	5 547	
Report à nouveau	2 238 732	1 758 574	480 158
Résultat de l'exercice	596 861	480 158	116 703
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 486 560	2 889 699	596 861
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	420	222	198
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	339	339	
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 492	550 742	- 217 250
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	112 311	83 576	28 735
. Organismes sociaux	71 482	58 646	12 836
. Etat, impôts sur les bénéfices	61 172	111 818	- 50 646
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 537	9 303	- 1 766
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 103	3 067	10 036
Dettes sur immobilisations	851 824	1 320 436	- 468 612
Autres dettes	462	98 211	- 97 749
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	291 478	268 372	23 106
TOTAL (IV)	1 743 621	2 504 730	- 761 109
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 230 181	5 394 430	- 164 249

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	31/12/2019 Total	31/12/2018 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 606	4 348 511	4 358 117	3 979 697	378 420	9,51
Chiffre d'affaires Net	9 606	4 348 511	4 358 117	3 979 697	378 420	9,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			134	77	57	74,03
			4 358 251	3 979 774	378 477	9,51
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			2 228 919	2 246 793	- 17 874	-0,80
Impôts, taxes et versements assimilés			283 128	114 421	168 707	147,44
Salaires et traitements			624 304	599 386	24 918	4,16
Charges sociales			322 094	302 099	19 995	6,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 115	23 317	- 202	-0,87
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9 323	2 012	7 311	363,37
			3 490 884	3 288 028	202 856	6,17
RESULTAT EXPLOITATION			867 367	691 746	175 621	25,39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 656	3 079	- 1 423	-46,22
Reprises sur provisions et transferts de charges			71	15 788	- 15 717	-99,55
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			1 727	18 867	- 17 140	-90,85
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 317	11 387	5 930	52,08
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change				158	- 158	-100
Charges nettes sur cessions de VMP						
			17 317	11 545	5 772	50,00
RESULTAT FINANCIER			-15 590	7 322	- 22 912	312,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			851 777	699 068	152 709	21,84

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 885	36 750	- 34 865	-94,87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 885	36 750	- 34 865	-94,87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		28 494	- 28 494	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 522	28 986	- 27 464	-94,75
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	1 522	57 480	- 55 958	-97,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	363	-20 730	21 093	101,75
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	255 280	198 180	57 100	28,81
Total des Produits	4 361 863	4 035 391	326 472	8,09
Total des charges	3 765 002	3 555 233	209 769	5,90
RESULTAT NET	596 861	480 158	116 703	24,31

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de 5 230 180,68 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 596 860,58 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.



Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	17
5.	AUTRES INFORMATIONS	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs 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.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Logiciels	3 ans
Installations et agencements divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

- **Autres titres immobilisés**

Les parts de Fonds Professionnels de Capital d'Investissement (FPCI) sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres.

- **Autres immobilisations financières**

Les dépôts de garantie liés aux locations immobilières sont évalués à leur valeur nominale.

- **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

2.5. Créances et dettes

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	22 533					22 533
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	39 680					39 680
Matériel de transport	5 425				5 425	
Matériel de bureau, info, mobilier	80 581		5 572			86 153
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	125 686		5 572		5 425	125 833
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	3 446 116		60 947		158 733	3 348 330
Prêts et autres immo. financières	28 584		619			29 202
TOTAL	3 474 700		61 566		158 733	3 377 533
TOTAL GENERAL	3 622 918		67 138		164 158	3 525 898

Les autres immobilisations se détaillent comme suit au 31/12/19 :

	Engagement (1)	Dont montant appelé	Achat en 2019	Cession en 2019	Distribution (remboursement nominal *) (2)	Solde (1)-(2)
FPCI 360 Capital 2011 part A	2 350 000	2 150 720			766 594	1 583 406
FPCI 360 Capital 2011 part B	10 900	9 976	400			10 900
FPCI 360 Square part B	313 000	302 330			33 360	279 640
FPCI Robolution Capital I part A	863 032	765 122			24 838	838 194
FPCI Robolution Capital I part C	9 708	9 667	599	1 976		9 708
Fonds 360 Polimi TT part A	505 838	68 264	48 403			505 838
Fonds 360 Polimi TT part B	120 644	16 282	11 546			120 644
TOTAL	4 173 122	3 322 361	60 948	1 976	824 792	3 348 330

* jusqu'à ce que le nominal soit complètement remboursé ; au-delà la distribution sera comptabilisée en produits au compte de résultat



3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	7 706	7 511		15 217
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	10 989	3 648		14 636
Matériel de transport	5 425		5 425	
Matériel de bureau, info, mobilier	48 619	11 956		60 575
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	65 032	15 604	5 425	75 212
TOTAL GENERAL	72 738	23 115	5 425	90 428

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	11 316	17 226		28 542
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	71	91	71	91
TOTAL Dépréciations	11 387	17 317	71	28 633

Les dépréciations pour provisions sur autres immobilisations financières se détaillent comme suit :

- Robolution FPCI parts C pour un montant de 8 604€
- 360 Polimi TT parts A pour un montant de 16 083€
- 360 Polimi TT parts B pour un montant de 3 856€

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 203		29 203
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	182 129	182 129	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	180	180	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	10 741	10 741	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 857	8 857	
Charges constatées d'avance	47 209	47 209	
TOTAL	278 318	249 115	29 203
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	182 129
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	182 129

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 591
Dettes fiscales et sociales	159 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	180 096

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	47 209	291 478
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	47 209	291 478

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 249	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 249	100

3.9. Variation des capitaux propres

Nature	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	424 900			424 900
Prime d'émission	178 030			178 030
Réserve légale	42 490			42 490
Autres réserves	5 547			5 547
Report à nouveau	1 758 574	480 158		2 238 732
Résultat 2018	480 158		480 158	
Résultat 2019		596 861		596 861
TOTAL	2 889 699	1 077 019	480 158	3 486 560

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	420	420		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	333 492	333 492		
Personnel et comptes rattachés	112 311	112 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 482	71 482		
Etat et autres collectivités publiques :	61 172	61 172		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	7 537	7 537		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 103	13 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	851 824	851 824		
Groupe et associés	339	339		
Autres dettes	462	462		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	291 478	291 478		
TOTAL GENERAL	1 743 621	1 743 621		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Les dettes sur immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2019 à 851 824 € et se composent comme suit :

- Engagement de souscription dans le FPCI 360 Capital 2011

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Capital 2011 s'élève à 199 280 € pour les parts A et 924 € pour les parts B.

- Engagement de souscription dans le FPCI 360 Square

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Square s'élève à 10 670 €.

- Engagement de souscription dans le FPCI Robolution Capital I

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI Robolution Capital I s'élève à 97 910 € pour les parts A et 1 104 € pour les parts C.

- Engagement de souscription dans le fonds 360 Polimi TT

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Polimi s'élève à 437 574 € pour les parts A et 104 362 € pour les parts B.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	851 777	255 171
Résultat exceptionnel (et participation)	363	109
Résultat comptable	852 140	255 280

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Engagements hors bilan

- Indemnité de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont considérés comme non significatifs en égard à la faible ancienneté des effectifs.

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen à la clôture de l'exercice 2019 est de 5 personnes.

5.3. Evènement post-clôture

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours dans le monde.

La volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur la marche des affaires de l'entreprise, compte-tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises.