

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03756

Numéro SIREN : 852 559 764

Nom ou dénomination : 3DS INVESTMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2023 sous le numéro de dépôt 7292

3DS INVESTMENTS

10 Rue Marcel Dassault

78140 VELIZY-VILLACOUBLAY

Comptes annuels au 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits marquants de l'exercice	8
Règles et méthodes comptable	9
Immobilisations	10
Provisions et dépréciations	11
Créances et dettes	12
Produits à recevoir et charges à payer	13
Composition du capital social	14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	15
Variation des capitaux propres	16

Comptes annuels

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé	38 000 000		38 000 000	38 000 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	52 945 909		52 945 909	48 487 975
Créances rattachées à des participations	1 782 762		1 782 762	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	54 728 670		54 728 670	48 487 975
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 sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	5 651 978		5 651 978	11 965 557
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	901		901	91 820
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	5 652 879		5 652 879	12 057 377
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	98 381 549		98 381 549	98 545 352

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 63 016 128)	101 016 128	101 016 128
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-2 767 407	-62 089
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-78 503	-2 705 318
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	211 331	91 730
CAPITAUX PROPRES	98 381 549	98 340 450
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		204 902
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES		204 902
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	98 381 549	98 545 352

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			45 113	51 324
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			45 113	51 324
RESULTAT D'EXPLOITATION			-45 113	-51 324
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			42 864	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			43 447	147 822
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			86 311	147 822
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				85 820
Différences négatives de change			99	44 535
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			99	130 354
RESULTAT FINANCIER			86 212	17 468
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			41 099	-33 856

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 581 088
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	119 602	90 374
CHARGES EXCEPTIONNELLES	119 602	2 671 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-119 602	-2 671 463
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	86 311	147 822
TOTAL DES CHARGES	164 814	2 853 141
BENEFICE OU PERTE	-78 503	-2 705 318

Annexes

Opérations relatives aux acquisitions

Le 22 février 2022, la Société a réalisé une nouvelle prise de participation minoritaire dans le capital de la société Circuit Clinical Inc. par l'acquisition de 96 583 actions de préférence de série C, pour un montant global de 5 000 018,03 d'US dollars. La Société ayant déjà acquis des actions en 2021, détient désormais 6,9 % du capital social de Circuit Clinical Inc.

Opérations relatives aux cessions

La Société n'a procédé à aucune cession de titres au cours de l'exercice clos au 31/12/2022.

Opérations relatives au capital social

Aucune opération n'a eu lieu sur le capital social de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Suite à l'augmentation de capital de la Société d'un montant de 76 000 000 € par émission de 76 000 000 d'actions nouvelles décidée en 2020, le solde du capital social restant à libérer plus tard le 26 octobre 2025 sur appel du Président s'élève à 38 000 000 €.

Opérations de prêt

La société a octroyé un prêt d'associé à BioSerenity le 28 septembre 2022 pour un montant de 1 755 633 €. Le remboursement à l'échéance est fixé au 30 juin 2023.

L'exercice de la société 3DS Investments a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le total du bilan avant répartition du résultat de l'exercice est de 98 381 549 euros, et le résultat dégagé sur l'exercice est de -78 503 euros.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur, notamment le règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général. L'application de nouveau règlement, nouvelle recommandation ou de méthode d'évaluation à compter du 1er janvier 2022 n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leur valeur historique.

Une provision pour dépréciation est constatée si leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'inventaire des titres tient compte notamment du montant des capitaux propres, de la rentabilité à long terme et d'éléments stratégiques.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont incorporés au coût d'entrée des titres et fiscalement amortis sur 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

AUTRES CREANCES

La trésorerie de la société est centralisée auprès de la société mère, Dassault Systèmes SE. La rémunération est basée sur ESTER +1%.

REGIME FISCAL

La Société a opté pour le régime fiscal de faveur des sociétés à capital risque. Par l'intermédiaire d'un rescrit, l'administration fiscale a confirmé cette option, sous réserve du respect des conditions de ce régime, qui permet une exonération d'impôts sur les sociétés sur les opérations courantes de son portefeuille titres.

INVESTISSEMENTS FINANCIERS

	Investissements		Total
	UE ou EEE	Hors UE ou EEE	
Valeur comptable brute des titres détenus	40 791 138	7 696 837	48 487 975
Valeur comptable nette des titres détenus	40 791 138	7 696 837	48 487 975

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	48 487 975		4 457 933
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 782 762
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 487 975		6 240 695
TOTAL GENERAL	48 487 975		6 240 695

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			52 945 908	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 782 762	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			54 728 670	
TOTAL GENERAL			54 728 670	

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	91 730	119 602		211 331
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	91 730	119 602		211 331
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	91 730	119 602		211 331
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		119 602		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 782 762	1 782 762	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 651 978	5 651 978	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	7 434 739	7 434 739	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 782 761		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir et charges à payer

Déclaration au 31/12/2022

Charges à payer

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	204 902	-204 902
TOTAL CHARGES A PAYER	0	204 902	-204 902

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Intérêts à recevoir sur prêts	27 128		27 128
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	27 128	0	27 128

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	101 016 128			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2022

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
DASSAULT SYSTEMES 10 RUE MARCEL DASSAULT 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY	SOCIETE EUROPEENNE	133 306 419	100,00 %

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		98 340 450
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		98 340 450
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		119 601
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-78 503
SOLDE		41 098
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		98 381 548