

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 8 344 772,90 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 201 719,67 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 2019 au 31 décembre 2019.

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

Les événements concernant l'épidémie du coronavirus ont impacté l'économie mondiale en 2020. Ces derniers ont un impact négatif significatif sur les marchés en termes de valorisation, de volatilité et de liquidité des marchés, et par conséquent sur la valeur liquidative et la liquidité de certains fonds.

Concernant les fonds gérés par 360 Capital Partners, les équipes de la société de gestion se sont efforcées de prendre en compte l'impact de la crise sanitaire sur l'activité des sociétés en portefeuille dans la limite des informations disponibles. Les méthodes de valorisation ont été analysées afin de s'assurer de leur pertinence.

Cette situation n'a cependant pas impacté ni l'activité ni la trésorerie de la société de gestion dont les revenus sont basés sur les engagements des souscripteurs des fonds gérés. À date, aucun souscripteur défaillant n'a été identifié.

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.

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 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.

2.6. Reconnaissance des produits

Le chiffre d'affaires correspond principalement aux commissions de gestion facturées aux fonds gérés par la société. Ces commissions de gestion sont acquises prorata temporis sur la base des engagements de souscriptions reçues dans le fonds et conformément à son règlement.

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						
Matériel de bureau, info, mobilier	86 152		10 205			96 357
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	125 832		10 205			136 038
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	3 348 330		2 777 983		151 310	5 975 003
Prêts et autres immo. financières	29 203		420			29 623
TOTAL	3 377 533		2 778 403		151 310	6 004 626
TOTAL GENERAL	3 525 898		2 788 608		151 310	6 163 196

Les autres immobilisations se détaillent comme suit au 31/12/20 :

	Engage- ment 2019	Achat en 2020	Cession en 2020	Engage- ment 2020 (1)	Dont montant appelé	Distribution (rembourse- ment nominal *) (2)	Solde (1)-(2)
FPCI 360 Capital 2011 part A	2 350 000			2 350 000	2 233 675	766 594	1 583 406
FPCI 360 Capital 2011 part B	10 900			10 900	10 361		10 900
FPCI 360 Square part B	313 000			313 000	302 330	33 360	279 641
FPCI Robolution Capital I part A	863 032			863 032	829 349	24 838	838 194
FPCI Robolution Capital I part C	9 708		988	8 720	8 377		8 720
Fonds 360 Polimi TT part A	505 838	740 836		1 246 674	305 462		1 246 674
Fonds 360 Polimi TT part B	120 644	14 864	122 771	12 737	3 121		12 737
FPCI A+ 360 part A		214 285		214 285	105 214		214 285
FPCI A+ 360 part B		30 613	27 551	3 062	2 881		3 062
360 Fund V Part AE		1 725 000		1 725 000	298 237		1 725 000
360 Fund V Part BE		52 385		52 385	9 054		52 385
TOTAL	4 173 122	2 777 983	151 310	6 799 795	4 108 060	824 792	5 975 003

* 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	15 217	6 335		21 552
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	14 636	3 648		18 284
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	60 575	11 073		71 648
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	75 212	14 720		89 932
TOTAL GENERAL	90 428	21 056		111 484

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	28 542	61 076	3 840	85 778
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	91	35		126
TOTAL Dépréciations	28 633	61 111	3 840	85 810

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

- Robolution FPCI parts C pour un montant de 8 377 €
- 360 Polimi TT parts A pour un montant de 24 215 €
- 360 Polimi TT parts B pour un montant de 242 €
- A+ 360 parts A pour un montant de 6 586 €
- A+ 360 parts B pour un montant de 1 472 €
- 360 Fund V part AE pour un montant de 35 832 €
- 360 Fund V part BE pour un montant de 9 054 €

Total 85 778 €

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	29 623		29 623
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	223 141	223 141	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	499	499	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 300	10 300	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	52 888	52 888	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 878	13 878	
Charges constatées d'avance	62 000	62 000	
TOTAL	392 329	362 706	29 623
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	189 844
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	189 844

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	706
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 436
Dettes fiscales et sociales	199 407
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	449 549

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	62 000	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	62 000	

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	2 238 732	596 861		2 835 592
Résultat 2019	596 861		596 861	
Résultat 2020		1 201 720		1 201 720
TOTAL	3 486 560	1 798 581	596 861	4 688 280

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 :	706	706		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	447 604	447 604		
Personnel et comptes rattachés	141 260	141 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 645	110 645		
Etat et autres collectivités publiques :	240 682	240 682		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	159	159		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	23 702	23 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 691 735	2 691 735		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 656 493	3 656 493		
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 2020 à 2 691 735 € 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 116 325 € pour les parts A et 540 € 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 33 683 € pour les parts A et 343 € 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 TT s'élève à 941 212 € pour les parts A et 9 616 € pour les parts B.

- **Engagement de souscription dans le FPCI A+ 360**

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI A+ 360 s'élève à 109 071 € pour les parts A et 181 € pour les parts B.

- **Engagement de souscription dans le fonds FPCI 360 Fund V**

Le montant restant à verser au titre de l'engagement de souscription dans le FPCI 360 Fund V s'élève à 1 426 763 € pour les parts A et 43 331 € pour les parts B.

4. **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commissions de gestion	5 791 096
Produits des activités annexes	161 939
TOTAL	5 953 035

Le chiffre d'affaires correspond principalement aux commissions de gestion facturées aux fonds gérés par 360 Capital Partners.

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 2020 est de 7 personnes.

5.3. Evènement post-clôture

Les états financiers de la société ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

L'épidémie de Covid-19 étant toujours en cours à la date d'arrêt des comptes annuels, la société ne peut en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



360 CAPITAL PARTNERS

13 avenue de l'Opéra

75001 PARIS

SIRET : 49894347100033

Comptes Annuels

Exercice du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020



DocuSigned by:

François Tison

21432DBBE3BE4CD...

APLITEC

4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris

Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98



groupe **apritec**



Morison KSi
Independent member

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	31/12/2020 Amort Prov	Net	31/12/2019 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 533	21 552	981	7 316	- 6 335
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	136 038	89 932	46 106	50 621	- 4 515
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 975 003	85 778	5 889 225	3 319 788	2 569 437
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 623		29 623	29 203	420
TOTAL (I)	6 163 196	197 261	5 965 935	3 406 928	2 559 007
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	223 141		223 141	182 129	41 012
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	5 487		5 487	5 862	- 375
. Personnel	499		499		499
. Organismes sociaux	10 300		10 300	180	10 120
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 888		52 888	10 741	42 147
. Autres	8 390		8 390	2 995	5 395
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	5 822	126	5 696	5 731	- 35
Disponibilités	2 010 436		2 010 436	1 568 406	442 030
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	62 000		62 000	47 209	14 791
TOTAL (II)	2 378 963	126	2 378 838	1 823 253	555 585
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 542 160	197 387	8 344 773	5 230 181	3 114 592

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2020	31/12/2019	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	2 835 593	2 238 732	596 861
Résultat de l'exercice	1 201 720	596 861	604 859
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 688 280	3 486 560	1 201 720
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	706	420	286
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		339	- 339
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 604	333 492	114 112
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	141 260	112 311	28 949
. Organismes sociaux	110 645	71 482	39 163
. Etat, impôts sur les bénéfices	240 682	61 172	179 510
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	159	7 537	- 7 378
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 702	13 103	10 599
Dettes sur immobilisations	2 691 735	851 824	1 839 911
Autres dettes		462	- 462
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		291 478	- 291 478
TOTAL (IV)	3 656 493	1 743 621	1 912 872
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 344 773	5 230 181	3 114 592

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
MINUTES OF THE DELIBERATIONS OF
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
THE ORDINARY ANNUAL MEETING
DU 11 JUIN 2021
DATED ON JUNE 11TH, 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020
Proposal for the resolution to allocate the result for the financial year ended December 31, 2020

DEUXIEME RESOLUTION
SECOND RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 201 719,67 euros en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 4 037 312,58 euros.

The General Assembly resolves to assign the benefit of the financial year, for € 1 201 719,67 entirely to the retained earnings account which consequently amounts to € 4 037 312,58.

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

In accordance with the law, the General Assembly notes that no dividends have been distributed in the previous three years.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 juin 2021.
Vote of the Ordinary Annual Meeting dated on June 11th, 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.
This resolution is adopted unanimously.

Certifié conforme
Le Président
François TISON

DocuSigned by:

François Tison

21432DBBE3BE4CD...

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 :

