

Compte de Résultat Simplifié

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉSULTAT COMPTABLE	Export	Montant	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation reçues Autres produits			
PRODUIT D'EXPLOITATION			
Achat de marchandises [y compris droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Rémunérations du personnel Charges sociales Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges		20 533	6 716
CHARGES D'EXPLOITATION		20 533	6 716
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(20 533)	(6 716)
Produits financiers Produits exceptionnels Charges financières Charges exceptionnelles Impôts sur les bénéfices		40 212 4 595 000 692	22 754 2 826
BÉNÉFICE OU PERTE		(4 576 013)	13 212
RÉSULTAT FISCAL		Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles Provisions non déductibles Impôts et taxes non déductibles Réintégrations diverses Abattement sur le bénéfice Déductions diverses		 4 595 000 692	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			4 610
Déficit de l'exercice reporté en arrière Déficit antérieurs reportables			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			4 610

30H

29 Hameau de Boulainvilliers
75016 PARIS
0134265252

*Ce papier certifie
l'original*



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022

Bilan Simplifié

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	13 375 551	4 595 000	8 780 551	13 375 551
ACTIF IMMOBILISÉ	13 375 551	4 595 000	8 780 551	13 375 551

Stocks de mat. premières et approv. Stocks de marchandises Avances et acompt. versés sur comm. Créances clients et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilité Charges constatées d'avance	2 080 768 1 627 366 46 806		2 080 768 1 627 366 46 806	2 113 382 1 001 324 618 751
ACTIF CIRCULANT	3 754 940		3 754 940	3 733 458

TOTAL GÉNÉRAL	17 130 490	4 595 000	12 535 490	17 109 008
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

PASSIF	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel Écarts de réévaluation Réserve légale Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RÉSULTAT DE L'EXERCICE Provisions réglementées	11 728 300 586 415 478 549 4 308 072 (4 576 013)	11 728 300 586 415 478 549 4 294 860 13 212
CAPITAUX PROPRES	12 525 324	17 101 336

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
---	--	--

Emprunts et dettes assimilées Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	84 5 450 4 632	192 5 860 1 620
DETTES	10 167	7 672

TOTAL GÉNÉRAL	12 535 490	17 109 008
----------------------	-------------------	-------------------

3 O H

Société par Actions Simplifiée au capital de 11 728 300 euros
Siège social : 29 Hameau de Boulainvilliers – 75016 PARIS
RCS PARIS 808 694 400 - SIRET 808 694 400 00025 - APE 6420 Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société 3 O H,

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 3 OH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 et règles comptables adoptés, notamment la méthode de valorisation des titres de participation, décrite dans la note 3.3 « Immobilisations financières » de l'annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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.441-6 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 votre 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.

Fait à Paris, le 1^{er} juin 2023

Comptabilité Audit Développement

Alexandre DROUHIN

Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Simplifié

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	13 375 551	4 595 000	8 780 551	13 375 551
ACTIF IMMOBILISÉ	13 375 551	4 595 000	8 780 551	13 375 551

Stocks de mat. premières et approv.				
Stocks de marchandises				
Avances et acompt. versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 080 768		2 080 768	2 113 382
Valeurs mobilières de placement	1 627 366		1 627 366	1 001 324
Disponibilité	46 806		46 806	618 751
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 754 940		3 754 940	3 733 458

TOTAL GÉNÉRAL	17 130 490	4 595 000	12 535 490	17 109 008
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

PASSIF	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel	11 728 300	11 728 300
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	586 415	586 415
Réserves réglementées		
Autres réserves	478 549	478 549
Report à nouveau	4 308 072	4 294 860
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(4 576 013)	13 212
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 525 324	17 101 336

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
---	--	--

Emprunts et dettes assimilées	84	192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 450	5 860
Autres dettes	4 632	1 620
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 167	7 672

TOTAL GÉNÉRAL	12 535 490	17 109 008
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat Simplifié

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉSULTAT COMPTABLE	Export	Montant	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation reçues Autres produits			
PRODUIT D'EXPLOITATION			
Achat de marchandises [y compris droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Rémunérations du personnel Charges sociales Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges		20 533	6 716
CHARGES D'EXPLOITATION		20 533	6 716
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(20 533)	(6 716)
Produits financiers Produits exceptionnels Charges financières Charges exceptionnelles Impôts sur les bénéfices		40 212 4 595 000 692	22 754 2 826
BÉNÉFICE OU PERTE		(4 576 013)	13 212
RÉSULTAT FISCAL		Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles Provisions non déductibles Impôts et taxes non déductibles Réintégrations diverses Abattement sur le bénéfice Déductions diverses		 4 595 000 692	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			4 610
Déficit de l'exercice reporté en arrière Déficit antérieurs reportables			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			4 610

Annexe



3 0 H

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	12 975 550		
Autres titres immobilisés	400 001		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	13 375 551		
TOTAL GÉNÉRAL	13 375 551		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			12 975 550	
Autres titres immobilisés			400 001	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			13 375 551	
TOTAL GÉNÉRAL			13 375 551	

La présente Annexe au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 présente un total de bilan de 12 535 490 € et fait ressortir un déficit de 4 576 013 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022 a été principalement marquée par les éléments suivants :

Les titres de la société MARCK et BALSAN ont été dépréciés à hauteur de 4 595 000 €.

2 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

3 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés et sont présentés conformément au règlement ANC 2014-03 modifiés par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments portés dans les comptes annuels est la méthode des coûts historiques.

3.3 – Immobilisations financières

3.3.1. Titres de filiales et participations

Le tableau des filiales et participations est présenté en page 14 de l'annexe.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport, majoré des frais accessoires engagés.

3.3.2. Evaluation des titres

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité de chaque ligne de titres est appréciée avec une approche multicritère des capitaux propres, du résultat de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

Cette évaluation a nécessité l'enregistrement d'une dépréciation des titres de Marck & Balsan à hauteur de 4 595 000 €.

3.7 – Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode dans l'arrêté des comptes.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
INTERETS COMPTE COURANT	40 212	761100

TOTAL	40 212	
-------	--------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
PROVISION POUR DEPRECIATION DES TITRES DE PARTICIPATION	4 595 000	686620

TOTAL	4 595 000	
-------	-----------	--

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3 0 H

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	11 728 300			11 728 300
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	586 415			586 415
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	478 549			478 549
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	4 294 860	13 212		4 308 072
Résultat de l'exercice	13 212		4 589 225	(4 576 013)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 101 336	13 212	4 589 225	12 525 324

Composition du Capital Social

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	56986	205,81
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	56986	205,81

Liste des Filiales et Participations

3 O H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
MARCK ET BALSAN	8 684 600	12 056 434	66	12 899 900	8 304 900	1 801 356		77 032 454	(20 966 845)	
SCI DE L'UNIFORME	1 000	(124 348)	66	660	660	239 200		849 937	52 377	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

3 O H

Société par actions simplifiée
Au capital de 11.728.300 euros
Siège social : 29, Hameau de Boulainvilliers – 75016 PARIS
808 694 400 RCS PARIS
(Ci-après la « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU LUNDI 4 DECEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIEME RESOLUTION - Affectation du résultat - Distribution de dividendes

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte s'élevant à 4.576.013 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	-4.576.013 euros
Report à nouveau antérieur	4.308.072 euros

Total	-267.941 euros
--------------	-----------------------

PRELEVEMENT SUR LES RESERVES

Sur les autres réserves, soit	477.941 euros
-------------------------------	---------------

Total	210.000 euros
--------------	----------------------

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende	210.000 euros
----------------------	---------------

Total	210.000 euros	210.000 euros
--------------	----------------------	----------------------

Eu égard à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le compte « report à nouveau » est ramené de -4.576.013 euros à 0 euro et le compte « autres réserves » est ramené de 478.549 euros à 608 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc d'environ 0,018 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur

établi en France au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes (formulaire n°2777).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du versement.

L'année suivant celle du versement, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, soit pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

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

Pour copie certifiée conforme



Le Président
Monsieur Philippe BELIN

3 0 H

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	12 975 550		
Autres titres immobilisés	400 001		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	13 375 551		
TOTAL GÉNÉRAL	13 375 551		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			12 975 550	
Autres titres immobilisés			400 001	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			13 375 551	
TOTAL GÉNÉRAL			13 375 551	

La présente Annexe au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 présente un total de bilan de 12 535 490 € et fait ressortir un déficit de 4 576 013 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022 a été principalement marquée par les éléments suivants :

Les titres de la société MARCK et BALSAN ont été dépréciés à hauteur de 4 595 000 €.

2 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

3 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés et sont présentés conformément au règlement ANC 2014-03 modifiés par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments portés dans les comptes annuels est la méthode des coûts historiques.

3.3 – Immobilisations financières

3.3.1. Titres de filiales et participations

Le tableau des filiales et participations est présenté en page 14 de l'annexe.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport, majoré des frais accessoires engagés.

3.3.2. Evaluation des titres

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité de chaque ligne de titres est appréciée avec une approche multicritère des capitaux propres, du résultat de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

Cette évaluation a nécessité l'enregistrement d'une dépréciation des titres de Marck & Balsan à hauteur de 4 595 000 €.

3.7 – Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode dans l'arrêté des comptes.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
INTERETS COMPTE COURANT	40 212	761100

TOTAL	40 212	
-------	--------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
PROVISION POUR DEPRECIATION DES TITRES DE PARTICIPATION	4 595 000	686620

TOTAL	4 595 000	
-------	-----------	--

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3 0 H

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	11 728 300			11 728 300
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	586 415			586 415
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	478 549			478 549
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	4 294 860	13 212		4 308 072
Résultat de l'exercice	13 212		4 589 225	(4 576 013)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 101 336	13 212	4 589 225	12 525 324

Composition du Capital Social

3 0 H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	56986	205,81
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	56986	205,81

Liste des Filiales et Participations

3 O H

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
MARCK ET BALSAN	8 684 600	12 056 434	66	12 899 900	8 304 900	1 801 356		77 032 454	(20 966 845)	
SCI DE L'UNIFORME	1 000	(124 348)	66	660	660	239 200		849 937	52 377	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										