

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 24/05/2024 sous le numéro de dépôt 9201

3DS INVESTMENTS

Société par actions simplifiée à associé unique

10 Rue Marcel Dassault

78140 VELIZY-VILLACOUBLAY

Comptes annuels au 31/12/2023



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 comptables	9
Immobilisations	11
Provisions et dépréciations	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir et charges à payer	14
Composition du capital social	15
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	16
Variation des capitaux propres	17

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
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	50 856 293	27 249 265	23 607 028	52 945 909
Créances rattachées à des participations	1 888 100	1 888 100		1 782 762
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	52 744 392	29 137 365	23 607 027	54 728 670
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	5 812 963		5 812 963	5 651 978
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	933		933	901
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	5 813 896		5 813 896	5 652 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	96 558 288	29 137 365	67 420 923	98 381 549

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-2 845 910	-2 767 407
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-31 082 020	-78 503
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	332 725	211 331
CAPITAUX PROPRES	67 420 923	98 381 549
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		
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	67 420 923	98 381 549

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
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			18 363	45 113
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			18 363	45 113
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 363	-45 113
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			299 351	42 864
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			65	43 447
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			299 416	86 311
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			29 137 365	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			97	99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			29 137 462	99
RESULTAT FINANCIER			-28 838 046	86 212
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-28 856 409	41 099

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	2 104 217	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	121 394	119 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 225 611	119 602
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 225 611	-119 602
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	299 416	86 311
TOTAL DES CHARGES	31 381 436	164 814
BENEFICE OU PERTE	-31 082 020	-78 503

Annexes

Opérations sur le capital social de la société

Aucune opération n'a eu lieu sur le capital social de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

Opérations relatives aux participations

BioSerenity SAS, société détenue à 15,77% par la Société a été placée en redressement judiciaire. En novembre 2023, à la suite d'une offre de reprise acceptée par le tribunal, BioSerenity SAS a été placée en liquidation judiciaire. En conséquence, les titres ont été dépréciés à 100%.

Dans le cadre de la vente des actifs d'AllStripes Research Inc. au profit de Mission Health Labs Inc., la Société, en tant qu'actionnaire d'AllStripes Research Inc., a reçu en contrepartie 177 455 actions de préférence de série B-2 de Mission Health Labs Inc. pour une valeur de 1 358 828 USD. AllStripes Research Inc. a ensuite fait l'objet d'une dissolution en date du 19 décembre 2023.

Les tests de dépréciations réalisés durant l'exercice ont conduit à passer une provision sur les titres détenus dans le portefeuille global pour un montant de 29 137 365 EUR.

Dépréciation de prêt

Au 31 décembre 2023, la Société a enregistré une dépréciation à 100% du prêt octroyé à BioSerenity le 28 septembre 2022 pour le montant de 1 755 633 EUR plus les intérêts de 132 466.15 EUR.

L'exercice de la Société a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Le total du bilan avant répartition du résultat de l'exercice est de 67 420 923 EUR, et le résultat dégagé sur l'exercice est une perte de 31 082 020 EUR.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 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 2023 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	40 805 740	10 050 552	50 856 292
Valeur comptable nette des titres détenus	15 025 186	8 586 372	23 611 558

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
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	52 945 908		1 297 603
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 782 762		105 338
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 728 670		1 402 941
TOTAL GENERAL	54 728 670		1 402 941

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		3 387 218	50 856 293	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 888 100	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 387 218	52 744 393	
TOTAL GENERAL		3 387 218	52 744 393	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	211 331	121 394		332 725
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	211 331	121 394		332 725

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		27 249 265	27 249 265
Dépréciations autres immobilis. financières		1 888 100	1 888 100
Dépréciations stocks et en cours			
Dépréciations comptes clients			
Autres dépréciations			
DEPRECIATIONS		29 137 365	29 137 365
TOTAL GENERAL	211 331	29 258 759	29 470 091

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles

29 137 365
121 394

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	1 888 100	1 888 100	
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	5 812 963	5 812 963	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	7 701 062	7 701 062	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

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

Charges à payer

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	0	0
TOTAL CHARGES A PAYER	0	0	0

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Interets sur prêts	132 466	27 128	105 338
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	132 466	27 128	105 338

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				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
DASSAULT SYSTEMES 10 RUE MARCEL DASSAULT 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY	SOCIETE EUROPEENNE	133 791 643	100,00 %

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		98 381 549
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		98 381 549
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		121 394
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-31 082 020
	SOLDE	30 960 626
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		67 420 923

3DS INVESTMENTS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 101 016 128 €
Siège social : 10 rue Marcel Dassault – 78140 Vélizy-Villacoublay
852 559 764 RCS Versailles

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre,

Le vingt-et-un mai, à dix heures,

Au siège social de l'Associée Unique (tel que ce terme est défini ci-après),

La soussignée, Dassault Systèmes International, société par actions simplifiée ayant son siège social au 10, rue Marcel Dassault – 78140 Vélizy-Villacoublay, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 490 096 484 RCS. Versailles (ci-après l'« **Associée Unique** »), représentée par Monsieur Pascal Daloz, en qualité de Président,

Agissant en qualité d'Associée Unique de la société 3DS INVESTMENTS SAS (ci-après la « **Société** »),

Après avoir pris connaissance,

(i) des documents suivants :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le texte des projets de décisions soumises à l'Associée Unique ;
- les statuts de la Société ;

Et

(ii) de l'ordre du jour proposé par le Président et ci-après reproduit :

- Conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et à l'article 14 des statuts ;
- Approbation du rapport de gestion et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Constatation de la démission du Président de la Société ;
- Nomination d'un nouveau Président ;
- Rémunération du Président de la Société ;
- Pouvoirs pour les formalités.

A pris, conformément aux dispositions législatives, réglementaires et statutaires, les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et 14 des statuts

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, constate qu'aucune convention nouvelle entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce et/ou de l'article 14 des statuts, n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

Approbation du rapport de gestion et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et des comptes annuels clos le 31 décembre 2023, approuve le rapport du Président et les comptes dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font apparaître une perte nette comptable de 31 082 020,21 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport.

L'Associée Unique constate par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense non déductible fiscalement entrant dans le cadre de l'article 39-4 du même Code.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DECISION

Quitus au Président

L'Associée Unique, en conséquence de l'approbation des décisions précédentes, donne quitus entier et sans réserve à Thibault de Tersant, Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, pour l'exécution de sa gestion.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 31 082 020,21 € comme suit :

– au compte « Report à nouveau »	31 082 020,21 €
----------------------------------	-----------------

Du fait de cette affectation, l'Associée Unique constate que le solde débiteur du compte « Report à nouveau » est porté de (2 845 909,95) € à (33 927 930,16) €.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée.

CINQUIEME DECISION

Constatation de la démission du Président de la Société

L'Associée Unique, prend acte de la démission de Monsieur Thibault de Tersant de ses fonctions de Président de la Société à compter de ce jour.

Cette décision est adoptée.

SIXIEME DECISION

Nomination d'un nouveau Président

L'Associée Unique décide de nommer en remplacement Monsieur Etienne LAFOUGERE, né le 20 janvier 1968 à Talence, demeurant 9 bis, rue Boileau – 75016 Paris, en qualité de nouveau Président de la Société, à compter de ce jour et pour une durée d'un an expirant à l'issue de la décision de l'Associée Unique statuant sur l'approbation des comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Monsieur Etienne LAFOUGERE ayant d'ores et déjà accepté ses fonctions de Président, a déclaré n'être frappé d'aucune interdiction ou incompatibilité empêchant l'exercice de son mandat.

Cette décision est adoptée.

SEPTIEME DECISION
Rémunération du Président de la Société

L'Associée Unique décide que Monsieur Etienne LAFOUGERE ne percevra aucune rémunération au titre de son mandat de Président de la Société. Il aura cependant droit au remboursement des frais exposés dans le cadre de son mandat sur justificatifs.

Cette décision est adoptée.

HUITIEME DECISION
Pouvoirs pour les formalités

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes afin d'accomplir tout dépôt ou d'effectuer toutes formalités.

Cette décision est adoptée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique.

L'Associée Unique



Dassault Systèmes International SAS
Représentée par Pascal DALOZ