

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	494 728		494 728	489 112
Chiffre d'affaires net	494 728		494 728	489 112
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			140	
PRODUITS D'EXPLOITATION			494 869	489 113
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			273 765	241 306
Impôts, taxes et versements assimilés			55 407	39 393
Salaires et traitements			377 376	302 732
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			12 965	15 291
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			4	8
CHARGES D'EXPLOITATION			719 518	598 730
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-224 649	-109 617
Bénéfice attribué ou perte transférée				677
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 830 130	1 391 692
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			86 567	36 496
Autres intérêts et produits assimilés			258 211	83 526
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			343 245	82 259
Différences positives de change			29 802	167 545
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			758 397	155 350
PRODUITS FINANCIERS			3 306 353	1 916 868
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			63 534	986 162
Intérêts et charges assimilées			248	
Différences négatives de change			41 967	90 789
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			135 966	294 900
CHARGES FINANCIÈRES			241 715	1 371 851
RÉSULTAT FINANCIER			3 064 637	545 017
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 839 988	436 077

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 474	380
Sur opérations en capital	1 296	1 296
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 770	1 676
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	53
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	90	53
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 680	1 624
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	105 817	
TOTAL DES PRODUITS	3 808 991	2 408 334
TOTAL DES CHARGES	1 067 140	1 970 634
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 741 851	437 700

Bilan Actif

Pour copie certifiée conforme

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 538	33 477	61	1 737
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	491 426	228 697	262 728	274 016
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 019 462	150 986	2 868 477	2 868 477
Créances rattachées à des participations	2 896 606	1 115 897	1 780 710	1 436 088
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				142 042
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	824
ACTIF IMMOBILISÉ	6 441 062	1 529 057	4 912 006	4 723 185
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	19 107		19 107	66 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	10 496 009	260 408	10 235 601	6 716 480
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	474 079		474 079	2 173 074
Charges constatées d'avance	2 201		2 201	11 190
ACTIF CIRCULANT	10 991 396	260 408	10 730 988	8 967 167
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	17 432 459	1 789 465	15 642 994	13 690 352

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 000 550	5 000 550	5 000 550
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	32 985	11 100
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	7 323 537	7 723 137
Report à nouveau	166 065	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 741 851	437 700
Subventions d'investissement	2 272	3 568
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 267 260	13 176 055
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	235	23
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	190 543	436 582
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	36 946	50 027
Dettes :		
- Fiscales et sociales	148 010	27 665
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	375 734	514 297
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	15 642 994	13 690 352

3H
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 550 euros
Siège social : 78 boulevard Maurice Barrès
92200 NEUILLY SUR SEINE
328 593 363 RCS Nanterre

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 741 851,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 741 851,02 euros
Dotation à la réserve légale	140 070,04 euros
Le solde	2 601 780,98 euros
A titre de dividendes aux associés	111 000,00 euros
Soit 100,00 euros par part	
Le solde	2 490 780,98 euros
En totalité au compte "REPORT A NOUVEAU"	

Compte tenu de cette affectation :

les capitaux propres de la Société seraient de 15 156 260 euros
le poste « RESERVE LEGALE » passerait d'un solde créditeur de 32 984,96 euros à un solde créditeur de 173 055,00 euros
le poste « REPORT A NOUVEAU » passerait d'un solde créditeur de 166 065,17 euros à un solde créditeur de 2 656 846,15 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 111 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du 3 juin 2024.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement

forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée 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 paiement du dividende.

L'année suivante, 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 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est par ailleurs rappelé aux associés qui ont le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par eux-mêmes, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende brut global	Dividende brut par part	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2020	250 000,00 €	225,23 €	250 000,00 €	***
31 décembre 2021	299 700,00 €	270,00 €	299 700,00 €	***
31 décembre 2022	649 350,00 €	585,00 €	649 350,00 €	***

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 juin 2024

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix disposant du droit de vote.

Certifié conforme
La Gérance



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2023

SARL 3H

78, boulevard Maurice Barrés
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

328 593 363 RCS NANTERRE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES SUR LES
COMPTES SOCIAUX**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2023

SARL 3H
RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES SOCIAUX
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL 3H relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SARL 3H 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023 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 les éléments suivants :

- La note de l'annexe relative aux Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participations et des autres immobilisations financières. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessous et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurées de leur correcte applicable.

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'Assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article D.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 SARL à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2023

relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SARL ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités des commissaires 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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 Neuilly-sur-Seine et Paris, le 17 mai 2024

Les Commissaires aux comptes

SAS AUDISSEY



Jean-Baptiste PALIES
Commissaire aux Comptes

**SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT
AUDIT**



Frédéric LEGUIDE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 538	33 477	61	1 737
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	491 426	228 697	262 728	274 016
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 019 462	150 986	2 868 477	2 868 477
Créances rattachées à des participations	2 896 606	1 115 897	1 780 710	1 436 088
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				142 042
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	824
ACTIF IMMOBILISÉ	6 441 062	1 529 057	4 912 006	4 723 185
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	19 107		19 107	66 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	10 496 009	260 408	10 235 601	6 716 480
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	474 079		474 079	2 173 074
Charges constatées d'avance	2 201		2 201	11 190
ACTIF CIRCULANT	10 991 396	260 408	10 730 988	8 967 167
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	17 432 459	1 789 465	15 642 994	13 690 352

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 000 550	5 000 550	5 000 550
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	32 985	11 100
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	7 323 537	7 723 137
Report à nouveau	166 065	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 741 851	437 700
Subventions d'investissement	2 272	3 568
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 267 260	13 176 055
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	235	23
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	190 543	436 582
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	36 946	50 027
Dettes :		
- Fiscales et sociales	148 010	27 665
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	375 734	514 297
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	15 642 994	13 690 352

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	494 728		494 728	489 112
Chiffre d'affaires net	494 728		494 728	489 112
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			140	
PRODUITS D'EXPLOITATION			494 869	489 113
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			273 765	241 306
Impôts, taxes et versements assimilés			55 407	39 393
Salaires et traitements			377 376	302 732
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			12 965	15 291
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			4	8
CHARGES D'EXPLOITATION			719 518	598 730
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-224 649	-109 617
Bénéfice attribué ou perte transférée				677
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 830 130	1 391 692
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			86 567	36 496
Autres intérêts et produits assimilés			258 211	83 526
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			343 245	82 259
Différences positives de change			29 802	167 545
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			758 397	155 350
PRODUITS FINANCIERS			3 306 353	1 916 868
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			63 534	986 162
Intérêts et charges assimilées			248	
Différences négatives de change			41 967	90 789
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			135 966	294 900
CHARGES FINANCIÈRES			241 715	1 371 851
RÉSULTAT FINANCIER			3 064 637	545 017
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 839 988	436 077

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 474	380
Sur opérations en capital	1 296	1 296
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 770	1 676
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	53
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	90	53
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 680	1 624
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	105 817	
TOTAL DES PRODUITS	3 808 991	2 408 334
TOTAL DES CHARGES	1 067 140	1 970 634
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 741 851	437 700

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 15 642 994 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 741 851 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) et règlements subséquents lorsqu'ils sont applicables.

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.

Faits caractéristiques

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions	20ans,
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
- Matériel de transport	5 ans,
- Matériel informatique	3 ans,
- Mobilier de bureau	10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".



Faits caractéristiques de l'exercice

Abandon de créance :

La société SARL 3H, associée de ART & LIBRI, à consenti un abandon partiel de sa créance à hauteur de 157.200 euros au 31/12/2010. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune sans limitation de durée. Dès que les résultats de ART & LIBRI seront bénéficiaires, ils seront utilisés en priorité à rembourser la dette originelle vis à vis de la SARL 3H.

En 2023, compte tenu du résultat de la société ART & LIBRI, la clause de retour à meilleur fortune a été activée pour un montant de 6.474 euros.

Au 31/12/2023, le cumul de l'abandon de créance s'élève à 135.726 euros.

Emprunt obligataire convertible :

La société SARL 3H a souscrit à 840.000 obligations convertibles en actions d'un Euro de valeur nominale chacune auprès de la société SAS 2 SEED en date du 26 Avril 2018. Le montant a été totalement libéré en numéraire et sera remboursé tous les ans, jusqu'au 31 juillet 2023 à hauteur de 140.000 Euros. Des intérêts de 3,50% sont appliqués.

Un remboursement de 140.000 Euros est intervenu le 19 juillet 2018, le 31 juillet 2019, le 25 août 2020, le 27 juillet 2021, le 14 juillet 2022 ainsi que le 12 juillet 2023.

Au 31/12/2023, le montant a été intégralement remboursé.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	33 538		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	191 152		
Matériel :			
- De transport	50 336		
- De bureau et informatique, mobilier	249 938		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 964		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	5 571 448		1 916 151
- Participations			
- Titres immobilisés	142 042		
Prêts et autres immobilisations financières	824		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 714 314		1 916 151
TOTAL GÉNÉRAL	6 239 277		1 916 151

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			33 538	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			191 152	
Matériel :				
- De transport			50 336	
- De bureau et informatique, mob.			249 938	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			524 964	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :		1 571 530	5 916 069	
- Participations				
- Titres immobilisés		142 042		
Prêts et autres immobilisations financières		794	30	
TOTAL		1 714 366	5 916 099	
TOTAL GÉNÉRAL		1 714 366	6 441 062	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	31 801	1 677		33 477
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	161 237	472		161 709
Matériel de transport	27 041	10 067		37 109
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 130	749		29 879
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 210	12 965		262 175
TOTAL GÉNÉRAL	249 210	12 965		262 175

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	150 986 1 115 897			150 986 1 115 897
	540 119		279 711	260 408
DÉPRÉCIATIONS	1 807 002		279 711	1 527 291
TOTAL GÉNÉRAL	1 807 002		279 711	1 527 291
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles			279 711	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	2 896 606		2 896 606
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 478	1 478	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 748	14 748	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1	1	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 880	2 880	
Charges constatées d'avance	2 201	2 201	
TOTAL	2 917 945	21 308	2 896 636
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	235	235		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	248	248		
Fournisseurs et comptes rattachés	36 946	36 946		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 659	55 659		
Impôts sur les bénéfices	92 351	92 351		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	190 295	190 295		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	375 734	375 734		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	190 295			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235	23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708	37 752
Dettes fiscales et sociales	55 659	27 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 602	65 440

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234.51	23.49
518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	234.51	23.49
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708.43	37 752.00
408100 FOURNISSEURS - FNP	35 708.43	37 752.00
Dettes fiscales et sociales	55 659.00	27 665.00
438600 CH SOC TNS G HELFER	4 292.00	17 159.00
438610 CH SOC TNS L HELFER	34 135.00	9 472.00
438620 CH SOC TNS Y HELFER	17 232.00	1 034.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 601.94	65 440.49

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	14 960	6 078
Autres titres immobilisés		2 042
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 478	7 580
Valeurs mobilières de placement	3 124	2 301
Disponibilités		
TOTAL	19 563	18 001

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	14 960.48	6 078.15
267800 INTÉRÊTS COURUS SUR PARTICIPATIONS	14 960.48	6 078.15
Autres titres immobilisés		2 042.00
276820 INTÉRÊTS COURUS SUR OEC		2 042.00
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 478.00	7 580.00
438710 CH SOC TNS L HELFER	1 478.00	7 580.00
Valeurs mobilières de placement	3 124.27	2 301.30
508800 INTERETS COURUS SUR VALEURS ASSIMILEES	3 124.27	2 301.30
Disponibilités		
TOTAL	19 562.75	18 001.45

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	2 201	11 190
TOTAL	2 201	11 190

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 110	4 505.00000	5 000 550
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 110	4 505.00000	5 000 550

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	5 000 550	5 000 550	111 000	111 000	111 000
Nombre : - D'actions émises	1 110	1 110	1 110	1 110	1 110
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	494 728	489 112	493 738	468 206	469 156
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	2 580 922	1 356 894	1 935 438	4 638 028	665 624
Impôts sur les bénéfices	105 817		57 218	131 682	50 938
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation : - Avant dotations aux amortissements et provisions	2 475 105	1 356 894	1 878 220	4 506 346	614 686
- Dotations aux amortissements et provisions	2 741 851	437 700	1 986 961	3 781 994	616 755
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation : - Avant dotations aux amortissements et provisions	2 230	1 222	1 692	4 060	554
- Dotations aux amortissements et provisions	2 470	394	1 790	3 407	556
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés					
Montant de la masse salariale	377 376	302 732	330 808	244 353	245 998
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)					

Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ART ET LIBRI 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SL	25000 1 413	96.00	24 000 24 000	6 474	17 518
STOCK FRUITS SUD 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SL	5 000 499 229	51.60 77 400	2 580 2 580		536 628 244 809
Participations (10 à 50%)					
GEORGES HELFER FRANCE 62 avenue de la Villette 94637 RUNGIS	1 536 500 6 603 245	46.56 1 752 730	2 831 897 2 831 897		113 610 137 4 873 516
KING KIWI 16 rue Octave Feuillet 75116 PARIS	165 000 -268 486	49.98	150 086	1 581 217	634 641 -292 258
FORWARD FARMS 20 av. Adnré Malraux 92300 LEVALLOIS PERRET	20 000 -6 985	50.00	10 000 10 000	1 293 956	-3 596
Autres titres					

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 15 642 994 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 741 851 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et aux dispositions du règlement 2015-06 de l'autorité des normes comptables (ANC) et règlements subséquents lorsqu'ils sont applicables.

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.

Faits caractéristiques

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions	20ans,
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
- Matériel de transport	5 ans,
- Matériel informatique	3 ans,
- Mobilier de bureau	10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".



Faits caractéristiques de l'exercice

Abandon de créance :

La société SARL 3H, associée de ART & LIBRI, à consenti un abandon partiel de sa créance à hauteur de 157.200 euros au 31/12/2010. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune sans limitation de durée. Dès que les résultats de ART & LIBRI seront bénéficiaires, ils seront utilisés en priorité à rembourser la dette originelle vis à vis de la SARL 3H.

En 2023, compte tenu du résultat de la société ART & LIBRI, la clause de retour à meilleur fortune a été activée pour un montant de 6.474 euros.

Au 31/12/2023, le cumul de l'abandon de créance s'élève à 135.726 euros.

Emprunt obligataire convertible :

La société SARL 3H a souscrit à 840.000 obligations convertibles en actions d'un Euro de valeur nominale chacune auprès de la société SAS 2 SEED en date du 26 Avril 2018. Le montant a été totalement libéré en numéraire et sera remboursé tous les ans, jusqu'au 31 juillet 2023 à hauteur de 140.000 Euros. Des intérêts de 3,50% sont appliqués.

Un remboursement de 140.000 Euros est intervenu le 19 juillet 2018, le 31 juillet 2019, le 25 août 2020, le 27 juillet 2021, le 14 juillet 2022 ainsi que le 12 juillet 2023.

Au 31/12/2023, le montant a été intégralement remboursé.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	33 538		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	191 152		
Matériel :			
- De transport	50 336		
- De bureau et informatique, mobilier	249 938		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 964		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	5 571 448		1 916 151
- Participations			
- Titres immobilisés	142 042		
Prêts et autres immobilisations financières	824		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 714 314		1 916 151
TOTAL GÉNÉRAL	6 239 277		1 916 151

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			33 538	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			191 152	
Matériel :				
- De transport			50 336	
- De bureau et informatique, mob.			249 938	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			524 964	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :		1 571 530	5 916 069	
- Participations				
- Titres immobilisés		142 042		
Prêts et autres immobilisations financières		794	30	
TOTAL		1 714 366	5 916 099	
TOTAL GÉNÉRAL		1 714 366	6 441 062	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	31 801	1 677		33 477
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	161 237	472		161 709
Matériel de transport	27 041	10 067		37 109
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 130	749		29 879
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 210	12 965		262 175
TOTAL GÉNÉRAL	249 210	12 965		262 175

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	150 986			150 986
- Financières	1 115 897			1 115 897
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	540 119		279 711	260 408
DÉPRÉCIATIONS	1 807 002		279 711	1 527 291
TOTAL GÉNÉRAL	1 807 002		279 711	1 527 291
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			279 711	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	2 896 606		2 896 606
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 478	1 478	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 748	14 748	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1	1	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 880	2 880	
Charges constatées d'avance	2 201	2 201	
TOTAL	2 917 945	21 308	2 896 636
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	235	235		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	248	248		
Fournisseurs et comptes rattachés	36 946	36 946		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 659	55 659		
Impôts sur les bénéfices	92 351	92 351		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	190 295	190 295		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	375 734	375 734		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	190 295			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235	23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708	37 752
Dettes fiscales et sociales	55 659	27 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 602	65 440

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234.51	23.49
518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	234.51	23.49
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708.43	37 752.00
408100 FOURNISSEURS - FNP	35 708.43	37 752.00
Dettes fiscales et sociales	55 659.00	27 665.00
438600 CH SOC TNS G HELFER	4 292.00	17 159.00
438610 CH SOC TNS L HELFER	34 135.00	9 472.00
438620 CH SOC TNS Y HELFER	17 232.00	1 034.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 601.94	65 440.49

☀ Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	14 960	6 078
Autres titres immobilisés		2 042
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 478	7 580
Valeurs mobilières de placement	3 124	2 301
Disponibilités		
TOTAL	19 563	18 001

☀ Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	14 960.48	6 078.15
267800 INTÉRÊTS COURUS SUR PARTICIPATIONS	14 960.48	6 078.15
Autres titres immobilisés		2 042.00
276820 INTÉRÊTS COURUS SUR OEC		2 042.00
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 478.00	7 580.00
438710 CH SOC TNS L HELFER	1 478.00	7 580.00
Valeurs mobilières de placement	3 124.27	2 301.30
508800 INTERETS COURUS SUR VALEURS ASSIMILEES	3 124.27	2 301.30
Disponibilités		
TOTAL	19 562.75	18 001.45

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	2 201	11 190
TOTAL	2 201	11 190

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 110	4 505.00000	5 000 550
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 110	4 505.00000	5 000 550

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	5 000 550	5 000 550	111 000	111 000	111 000
Nombre : - D'actions émises	1 110	1 110	1 110	1 110	1 110
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	494 728	489 112	493 738	468 206	469 156
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	2 580 922	1 356 894	1 935 438	4 638 028	665 624
Impôts sur les bénéfices	105 817		57 218	131 682	50 938
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation : - Avant dotations aux amortissements et provisions	2 475 105	1 356 894	1 878 220	4 506 346	614 686
- Dotations aux amortissements et provisions	2 741 851	437 700	1 986 961	3 781 994	616 755
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation : - Avant dotations aux amortissements et provisions	2 230	1 222	1 692	4 060	554
- Dotations aux amortissements et provisions	2 470	394	1 790	3 407	556
Dividende attribué	585	270	225		
Personnel					
Effectif moyen des salariés					
Montant de la masse salariale	377 376	302 732	330 808	244 353	245 998
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)					

Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ART ET LIBRI 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SI	25 000 1 413	96.00	24 000 24 000	6 474	17 518
STOCK FRUITS SUD 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SI	5 000 499 229	51.60 77 400	2 580 2 580		536 628 244 809
Participations (10 à 50%)					
GEORGES HELFER FRANCE 62 avenue de la Villette 94637 RUNGIS	1 536 500 6 603 245	46.56 1 752 730	2 831 897 2 831 897		113 610 137 4 873 516
KING KIWI 16 rue Octave Feuillet 75116 PARIS	165 000 -268 486	49.98	150 086	1 581 217	634 641 -292 258
FORWARD FARMS 20 av. Adnré Malraux 92300 LEVALLOIS PERRET	20 000 -6 985	50.00	10 000 10 000	1 293 956	-3 596
Autres titres					

