

**3A INVEST**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**A ASSOCIE UNIQUE**  
**AU CAPITAL DE :** 210.000 €  
**SIEGE SOCIAL :** 17 Boulevard Gorbella  
06100 NICE

**RCS DE NICE N° 841 771 348 (2019 B 02356)**

|                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p align="center"><b>PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRESIDENT</b><br/><b>DU 29 JUIN 2024</b></p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(Extrait)

**DEUXIEME RESOLUTION**

M. ALBOU Éric, associé unique, décide d'affecter le résultat bénéficiaire comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 soit 272.865,73 € au poste report à nouveau.

 certifié conforme  
aux originaux  
fait à Nice le 22/09/2025  
Le président

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           | 1 500 531                   |                                                   | 1 500 531 | 1 500 531                     |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 6 893                       |                                                   | 6 893     | 6 893                         |               |        |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 1 507 424                   |                                                   | 1 507 424 | 1 507 424                     |               |        |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | 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        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres créances                                 | 211 003                     |                                                   | 211 003   | 84 131                        | 126 872       | 150.80 |
|                                         | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation               | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 16 042                      |                                                   | 16 042    | 85 000                        | -68 958       | -81.13 |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 2 520                       |                                                   | 2 520     | 3 006                         | -486          | -16.18 |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 229 565                     |                                                   | 229 565   | 172 137                       | 57 428        | 33.36  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 736 989                   |                                                   | 1 736 989 | 1 679 561                     | 57 428        | 3.42   |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

EC3 ROVELLI MURAT

*Ar*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 12 | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                      |                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 210 000 )                   | 210 000                     | 210 000                       |               |        |
|                                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                             |                               |               |        |
|                                      | Ecarts de réévaluation                            |                             |                               |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |               |        |
|                                      | Réserve légale                                    | 21 000                      | 10 617                        | 10 383        | 97.80  |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                               |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                             |                             |                               |               |        |
|                                      | Autres réserves                                   |                             |                               |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                  | 288 422                     | 62 584                        | 225 838       | 360.86 |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 272 866                     | 236 221                       | 36 644        | 15.51  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Subventions d'investissement                      |                             |                               |               |        |
|                                      | Provisions réglementées                           | 22 514                      | 17 504                        | 5 010         | 28.62  |
|                                      | <b>Total I</b>                                    | 814 802                     | 536 926                       | 277 876       | 51.75  |
| PROVISIONS                           | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |               |        |
|                                      | Avances conditionnées                             |                             |                               |               |        |
| DETTE (I)                            | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |               |        |
|                                      |                                                   |                             |                               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | Provisions pour risques                           |                             |                               |               |        |
|                                      | Provisions pour charges                           |                             |                               |               |        |
| DETTE (I)                            | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |               |        |
|                                      |                                                   |                             |                               |               |        |
| DETTE (I)                            | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 819 516                     | 978 458                       | -158 943      | -16.24 |
|                                      | Concours bancaires courants                       |                             |                               |               |        |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses           | 72 563                      | 72 563                        |               |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 5 353                       | 7 632                         | -2 279        | -29.86 |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                       | 2 585                       |                               | 2 585         |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |               |        |
|                                      | Autres dettes                                     | 22 171                      | 83 982                        | -61 811       | -73.60 |
| Comptes de<br>Régularisation         | Produits constatés d'avance (1)                   |                             |                               |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>                                   | 922 187                     | 1 142 635                     | -220 448      | -19.29 |
| Comptes de<br>Régularisation         | Ecarts de conversion passif (V)                   |                             |                               |               |        |
|                                      |                                                   |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                   | 1 736 989                   | 1 679 561                     | 57 428        | 3.42   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

273 969

323 734

AZ

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |         | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                               | Euros         | %       |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                               |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |         |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                               |               |         |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |         |                               |               |         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     |                          |             |         |                               |               |         |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                               |               |         |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                               |               |         |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |         |                               |               |         |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |         |                               |               |         |
| Autres produits                                                                   |                          |             |         | 0                             | -0            | -100.00 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             |         | 0                             | -0            | -100.00 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                               |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                               |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                               |               |         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                               |               |         |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 10 350  | 8 438                         | 1 912         | 22.66   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             |         |                               |               |         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             |         |                               |               |         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             |         |                               |               |         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                               |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |         |                               |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                               |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             |         |                               |               |         |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 10 350  | 8 438                         | 1 912         | 22.66   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | -10 350 | -8 438                        | -1 912        | -22.66  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                               |               |         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                               |               |         |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                               |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

*AE*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N     | Exercice N-1   | Ecart N / N-1 |               |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 31/12/2023     | 31/12/2022     | Euros         | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                |                |               |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 300 000        | 260 000        | 40 000        | 15,38         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                |                |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 595            |                | 595           |               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                |                |               |               |
| Différences positives de change                                              |                |                |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                |                |               |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>300 595</b> | <b>260 000</b> | <b>40 595</b> | <b>15,61</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                |                |               |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                |                |               |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 18 950         | 21 086         | -2 136        | -10,13        |
| Différences négatives de change                                              |                |                |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                |                |               |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>18 950</b>  | <b>21 086</b>  | <b>-2 136</b> | <b>-10,13</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>281 645</b> | <b>238 914</b> | <b>42 731</b> | <b>17,89</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>271 295</b> | <b>230 476</b> | <b>40 819</b> | <b>17,71</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                |                |               |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                |                |               |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                |                |               |               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                |                |               |               |
| <b>Total VII</b>                                                             |                |                |               |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                |                |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                |                |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                |                |               |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 5 010          | 5 309          | -299          | -5,63         |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>5 010</b>   | <b>5 309</b>   | <b>-299</b>   | <b>-5,63</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>-5 010</b>  | <b>-5 309</b>  | <b>299</b>    | <b>5,63</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                |                |               |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | -6 581         | -11 054        | 4 473         | 40,46         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>300 595</b> | <b>260 000</b> | <b>40 594</b> | <b>15,61</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>27 729</b>  | <b>23 779</b>  | <b>3 950</b>  | <b>16,61</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>272 866</b> | <b>236 221</b> | <b>36 644</b> | <b>15,51</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

300 595 260 000  
593  
EC° ROVELLI MURAT

*AE*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page |
|--------------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 5    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 7    |
| Etat des amortissements                                | 8    |
| Etat des provisions                                    | 9    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 10   |
| Composition du capital social                          | 11   |
| Titres immobilisés                                     | 11   |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 11   |
| Dépréciation des créances                              | 11   |
| Charges à payer                                        | 12   |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 13   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               | 14   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

A7

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 736 989.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 272 865.73 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               |               |              |
| Terrains                                                           |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |                                     |               |              |
| Matériel de transport                                              |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       |                                     |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              |                                     |               |              |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              | 1 500 531                           |               |              |
| Autres titres immobilisés                                          |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 6 893                               |               |              |
| TOTAL                                                              | 1 507 424                           |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 1 507 424                           |               |              |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Terrains                                                   |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol propre                               |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de transport                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          |                                      |                                                  |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          |                                      |                                                  |
| Avances et acomptes                                        |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |               |          | 1 500 531                            | 1 500 531                                        |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          |                                      |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 6 893                                | 6 893                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 1 507 424                            | 1 507 424                                        |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 1 507 424                            | 1 507 424                                        |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             |                             |                              |                                 |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            |                             |                              |                                 |                             |          |
| Terrains                                    |                             |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                |                             |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        |                             |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       |                             |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    |                             |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |
| TOTAL                                       |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |
| TOTAL GENERAL                               |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |

AZ

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions réglementées                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Reconst.gisements miniers et pétroliers |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Investissements                         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Hausse des prix                         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Amortissements dérogatoires             | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| Prêts installation                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions réglementées          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| TOTAL                                   | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| TOTAL GENERAL                           | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| Dont dotations et reprises              |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| financières                             |                          |                         |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                         |                          | 5 010                   |                               |                                   |                        |

ME

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                |                |               |
| Prêts                                                         |                |                |               |
| Autres immobilisations financières                            | 6 893          |                | 6 893         |
| Clients douteux ou litigieux                                  |                |                |               |
| Autres créances clients                                       |                |                |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                |                |                |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                |                |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    |                |                |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                |                |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                |                |               |
| Groupe et associés                                            |                |                |               |
| Débiteurs divers                                              | 211 003        | 211 003        |               |
| Charges constatées d'avance                                   | 2 520          | 2 520          |               |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>220 416</b> | <b>213 523</b> | <b>6 893</b>  |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                |                |                |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                |                |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 614            | 614            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 818 901        | 170 683        | 588 720        | 59 498          |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                |                |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 353          | 5 353          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           |                |                |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 2 585          | 2 585          |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                |                |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                |                |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         |                |                |                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 72 563         | 72 563         |                |                 |
| Autres dettes                                            | 22 171         | 22 171         |                |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                |                |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              |                |                |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>922 187</b> | <b>273 969</b> | <b>588 720</b> | <b>59 498</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 158 856        |                |                |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 72 563         |                |                |                 |

712

## Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

172

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |         |
| Autres emprunts obligataires                                           |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 614     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 827     |
| Dettes fiscales et sociales                                            |         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |         |
| Autres dettes                                                          |         |
| Total                                                                  | 1 441   |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 2 520   |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 2 520   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 460 890         |
| Emprunts et dettes financières divers :                |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 460 890         |

L'emprunt de 595.000€ souscrit pour l'achat des actions de la société CLAIRVUE est garanti par

le nantissement des 500 actions de CLAIRVUE

L'emprunt de 320.000€ souscrit pour l'achat des actions de la société SOPHIA VISION est garanti par

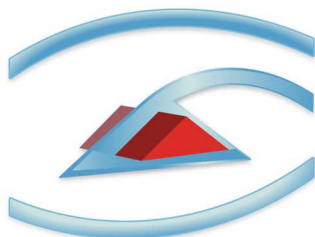
le nantissement des 100 actions de SOPHIA VISION

copie certifiée conforme aux  
originaux le 22/03/2025  
Paul a nice - le président





**FIDEXCO FRANCE**



Société fondée en 1964  
Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

P. MATHEU  
Président

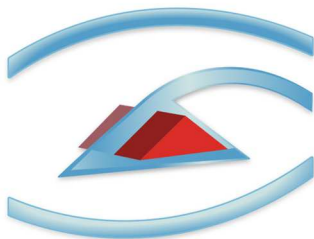
19, Rue Rossini 06000 NICE  
Tél. : 04 93 87 12 97 – Fax : 04 93 88 73 94  
E-mail : [contact@fidexco.fr](mailto:contact@fidexco.fr)  
[www.fidexco.fr](http://www.fidexco.fr)

**- SAS 3A INVEST -**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**



**SAS 3A INVEST**

17, boulevard Gorbella

**06100 NICE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale de la société SAS 3A INVEST,

**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 SAS 3A INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

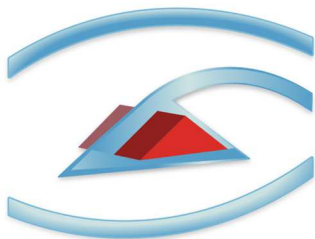
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.





### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 comptables appliqués.

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 aux associés.

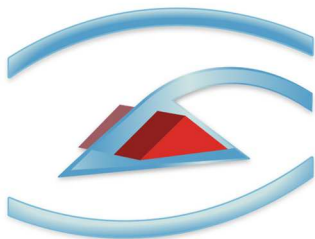
### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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 le Président.





## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

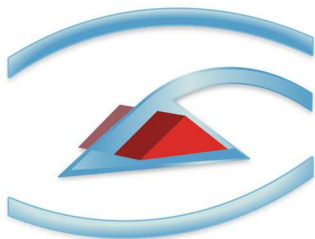
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 ;





Société fondée en 1964  
Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

- 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 Nice, le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

FIDEXCO FRANCE SAS

**Philippe MATHEU**



BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 1 500 531                   |                                                   | 1 500 531 | 1 500 531                     |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Autres immobilisations financières              | 6 893                       |                                                   | 6 893     | 6 893                         |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 1 507 424                   |                                                   | 1 507 424 | 1 507 424                     |               |        |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | 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        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Clients et comptes rattachés                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres créances                                 | 211 003                     |                                                   | 211 003   | 84 131                        | 126 872       | 150.80 |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 16 042                      |                                                   | 16 042    | 85 000                        | -68 958       | -81.13 |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 2 520                       |                                                   | 2 520     | 3 006                         | -486          | -16.18 |
|                           | <b>Total III</b>                                | 229 565                     |                                                   | 229 565   | 172 137                       | 57 428        | 33.36  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 736 989                   |                                                   | 1 736 989 | 1 679 561                     | 57 428        | 3.42   |

BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                    | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 210 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 210 000                     |  | 210 000                       |  |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Réserve légale                                                                                     | 21 000                      |  | 10 617                        |  | 10 383        | 97.80  |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                                                                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Autres réserves                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                                                                   | 288 422                     |  | 62 584                        |  | 225 838       | 360.86 |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                  | 272 866                     |  | 236 221                       |  | 36 644        | 15.51  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                            | 22 514                      |  | 17 504                        |  | 5 010         | 28.62  |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                     | 814 802                     |  | 536 926                       |  | 277 876       | 51.75  |
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                           | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)                           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | <b>Dettes financières</b>                                                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                         | 819 516                     |  | 978 458                       |  | -158 943      | -16.24 |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                            | 72 563                      |  | 72 563                        |  |               |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                       |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                           | 5 353                       |  | 7 632                         |  | -2 279        | -29.86 |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                        | 2 585                       |  |                               |  | 2 585         |        |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | Autres dettes                                                                                      | 22 171                      |  | 83 982                        |  | -61 811       | -73.60 |
|                                      | Produits constatés d'avance (I)                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                    | 922 187                     |  | 1 142 635                     |  | -220 448      | -19.29 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)        | Ecart de conversion passif (V)                                                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      |                                                                                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                    | 1 736 989                   |  | 1 679 561                     |  | 57 428        | 3.42   |

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2022 12 |   | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|---|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                            |   | Euros         | %       |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Chiffre d'affaires NET                                                            |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Autres produits                                                                   |                          |             |         |                            | 0 | -0            | -100.00 |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                          |             |         |                            | 0 | -0            | -100.00 |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 10 350  | 8 438                      |   | 1 912         | 22.66   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                          |             | 10 350  | 8 438                      |   | 1 912         | 22.66   |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                          |             | -10 350 | -8 438                     |   | -1 912        | -22.66  |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun                           |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                            |   |               |         |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                            |   |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| Produits financiers                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 300 000    |    | 260 000      |    | 40 000        | 15.38  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 595        |    |              |    | 595           |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |    |               |        |
| Total V                                                                      | 300 595    |    | 260 000      |    | 40 595        | 15.61  |
| Charges financières                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 18 950     |    | 21 086       |    | -2 136        | -10.13 |
| Différences négatives de change                                              |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |    |               |        |
| Total VI                                                                     | 18 950     |    | 21 086       |    | -2 136        | -10.13 |
| 2. Résultat financier (V-VI)                                                 | 281 645    |    | 238 914      |    | 42 731        | 17.89  |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)                          | 271 295    |    | 230 476      |    | 40 819        | 17.71  |
| Produits exceptionnels                                                       |            |    |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |    |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| Total VII                                                                    |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles                                                      |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 5 010      |    | 5 309        |    | -299          | -5.63  |
| Total VIII                                                                   | 5 010      |    | 5 309        |    | -299          | -5.63  |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                          | -5 010     |    | -5 309       |    | 299           | 5.63   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | -6 581     |    | -11 054      |    | 4 473         | 40.46  |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                             | 300 595    |    | 260 000      |    | 40 594        | 15.61  |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                                       | 27 729     |    | 23 779       |    | 3 950         | 16.61  |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)                | 272 866    |    | 236 221      |    | 36 644        | 15.51  |

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 736 989.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 272 865.73 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

| ANNEXE                                                             |               |                                     |               |              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023                               |               |                                     |               |              |
| Etat des immobilisations                                           |               |                                     |               |              |
|                                                                    |               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|                                                                    |               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL         |                                     |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL         |                                     |               |              |
| Terrains                                                           |               |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |               |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |               |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |               |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |               |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |               |                                     |               |              |
| Matériel de transport                                              |               |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       |               |                                     |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |               |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes                                                |               |                                     |               |              |
|                                                                    | TOTAL         |                                     |               |              |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |               |                                     |               |              |
| Autres participations                                              |               | 1 500 531                           |               |              |
| Autres titres immobilisés                                          |               |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |               | 6 893                               |               |              |
|                                                                    | TOTAL         | 1 507 424                           |               |              |
|                                                                    | TOTAL GENERAL | 1 507 424                           |               |              |

|                                                            |               | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            |               | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |               |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |               |          |                                      |                                                  |
| Terrains                                                   |               |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol propre                               |               |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |               |          |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de transport                                      |               |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |               |          |                                      |                                                  |
| Emballages récupérables et divers                          |               |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |               |          |                                      |                                                  |
| Avances et acomptes                                        |               |               |          |                                      |                                                  |
|                                                            | TOTAL         |               |          |                                      |                                                  |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |               |               |          | 1 500 531                            | 1 500 531                                        |
| Autres titres immobilisés                                  |               |               |          |                                      |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |               |          | 6 893                                | 6 893                                            |
|                                                            | TOTAL         |               |          | 1 507 424                            | 1 507 424                                        |
|                                                            | TOTAL GENERAL |               |          | 1 507 424                            | 1 507 424                                        |

| ANNEXE                                      |                             |                              |                                 |                             |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023        |                             |                              |                                 |                             |          |
| Etat des amortissements                     |                             |                              |                                 |                             |          |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             |                             |                              |                                 |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            |                             |                              |                                 |                             |          |
| Terrains                                    |                             |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                |                             |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. |                             |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        |                             |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       |                             |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    |                             |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |
| TOTAL                                       |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |
| TOTAL GENERAL                               |                             |                              |                                 | 5 010                       |          |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions réglementées                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Reconst.gisements miniers et pétroliers |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Investissements                         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Hausse des prix                         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Amortissements dérogatoires             | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| Prêts installation                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions réglementées          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| TOTAL                                   | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| TOTAL GENERAL                           | 17 504                   | 5 010                   |                               |                                   | 22 514                 |
| Dont dotations et reprises              |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| financières                             |                          |                         |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                         |                          | 5 010                   |                               |                                   |                        |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                                      | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                     |                       |                      |
| Prêts                                                         |                     |                       |                      |
| Autres immobilisations financières                            | 6 893               |                       | 6 893                |
| Clients douteux ou litigieux                                  |                     |                       |                      |
| Autres créances clients                                       |                     |                       |                      |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                     |                       |                      |
| Personnel et comptes rattachés                                |                     |                       |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                     |                       |                      |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                     |                       |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    |                     |                       |                      |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                     |                       |                      |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                     |                       |                      |
| Groupe et associés                                            |                     |                       |                      |
| Débiteurs divers                                              | 211 003             | 211 003               |                      |
| Charges constatées d'avance                                   | 2 520               | 2 520                 |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>220 416</b>      | <b>213 523</b>        | <b>6 893</b>         |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                     |                       |                      |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                     |                       |                      |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                     |                       |                      |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                     |                       |                     |                        |
| Autres emprunts obligataires                             |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 614                 | 614                   |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 818 901             | 170 683               | 588 720             | 59 498                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                     |                       |                     |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 353               | 5 353                 |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                           |                     |                       |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                     |                       |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 2 585               | 2 585                 |                     |                        |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                     |                       |                     |                        |
| Obligations cautionnées                                  |                     |                       |                     |                        |
| Autres impôts taxes et assimilés                         |                     |                       |                     |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                     |                       |                     |                        |
| Groupe et associés                                       | 72 563              | 72 563                |                     |                        |
| Autres dettes                                            | 22 171              | 22 171                |                     |                        |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                     |                       |                     |                        |
| Produits constatés d'avance                              |                     |                       |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>922 187</b>      | <b>273 969</b>        | <b>588 720</b>      | <b>59 498</b>          |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 158 856             |                       |                     |                        |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 72 563              |                       |                     |                        |

## Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

(PCG Art.831-2/3)

EC<sup>2</sup> ROVELLI MURAT



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |         |
| Autres emprunts obligataires                                           |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 614     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 827     |
| Dettes fiscales et sociales                                            |         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |         |
| Autres dettes                                                          |         |
| Total                                                                  | 1 441   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 2 520   |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 2 520   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 460 890         |
| Emprunts et dettes financières divers :                |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 460 890         |

L'emprunt de 595.000€ souscrit pour l'achat des actions de la société CLAIRVUE est garanti par

le nantissement des 500 actions de CLAIRVUE

L'emprunt de 320.000€ souscrit pour l'achat des actions de la société SOPHIA VISION est garanti par

le nantissement des 100 actions de SOPHIA VISION

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1  
1

(1)

Néant ☐ \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122023

N° SIRET

84177134800015

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Sas 3A INVEST

ADRESSE (voie)

17 BOULEVARD GORBELLA

CODE POSTAL

06100

VILLE

NICE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

3

Forme juridique

SAS

Dénomination

SOPHIA VISION

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

100.00

Adresse :

N°

1755

Voie

ROUTE DES DOLINES

Code postal

06560

Commune

VALBONNE SOPHIA ANTIPOLIS

Pays

France

Forme juridique

5410

Dénomination

CLAIRVUE

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

100.00

Adresse :

N°

17

Voie

BOULEVARD GORBELLA

Code postal

06100

Commune

NICE

Pays

Forme juridique

6540

Dénomination

ALBOU IMMO

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

99.00

Adresse :

N°

17

Voie

BOULEVARD GORBELLA

Code postal

06100

Commune

NICE

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.