

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 16358 Numéro SIREN : 840 758 619 Nom ou dénomination : 3A Holding
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2023 sous le numéro de dépôt 83985

Greffes du tribunal
de commerce de Paris
Acte d'administration

18 OCT. 2023

Sous le N° :

83985

3A HOLDING

Société par actions simplifiée au capital social de 5.299.750 €

Siège social : 16 Rue Sainte Cécile – 75009 PARIS

840 758 619 RCS Paris

(la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

Affectation du résultat – Exercice 2022

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice de 584.307 euros, en totalité au poste « Report à nouveau ».

• Cette affectation aura pour effet de porter le montant du compte « Report à nouveau » à 1.727.462 euros et le montant des capitaux propres à 7.557.188 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, l'Associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée lors des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme à l'original



M. Ludovic HUZIEUX

Président

SASU 3A HOLDING

83985

16 rue Sainte Cécile

75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme



Lucie Huziense



**Caderas
Martin**

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Attestation de présentation des comptes	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU 3A HOLDING relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	8 201 429
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Bénéfice)	584 308

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 08/06/2023


Laurent Locarini
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	71 429	10 412	61 016	51 102
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	872 906		872 906	1 276 160
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 875 849	301 783	5 574 066	392 030
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 820 184	312 195	6 507 988	1 719 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	247 983		247 983	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	399 568	5 733	393 835	5 100 108
Disponibilités	1 051 622		1 051 622	208 599
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 699 173	5 733	1 693 441	5 308 707
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 519 357	317 928	8 201 429	7 027 999
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			229 001	

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 299 750	5 299 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	529 975	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 143 155	-30 018
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	584 308	1 703 148
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 557 188	6 972 880
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	475 489	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 857	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 495	6 887
Dettes fiscales et sociales	74 400	48 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	644 241	55 118
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 201 429	7 027 999
(1) Dont à plus d'un an (a)	465 000	
(1) Dont à moins d'un an (a)	179 241	55 118
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 489	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 8 201 429 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 584 308 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15 mai 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Conflit Russie / Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts sur l'activité de la société lors de cet exercice.

Contrats de capitalisation

Les contrats de capitalisation, précédemment comptabilisés dans le poste "Valeurs Mobilières de Placement", ont été reclassés dans le poste "Autres titres immobilisés". Les durées de détention de ces contrats de capitalisation sont comprises entre 8 et 30 années, nous considérerons donc ces placements comme des investissements moyen/long termes.

Les contrats de capitalisation reclassés au cours de l'exercice 2022 sont listés ci-dessous:

- Contrat de capitalisation AG2R d'une valeur de 2.500 K€ ;
- Contrat de capitalisation SWISSLIFE d'une valeur de 2.500 K€.

Achats / Cessions de titres de participation

Durant l'exercice 2022, 3A a réalisé une cession partielle de ces titres dans la société CAMERON Newco et a apporté les autres au profit de la société ODEON Topco.

La cession partielle des titres dans la société CAMERON Newco se décompose ainsi:

- 36.120 actions ordinaires ;
- 699.518 actions de préférence de catégorie 2.

L'apport des titres restants, soit 150.070 actions ordinaires CAMERON Newco, représente 487.200 actions ordinaire ODEON Topco.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 279			38 279
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 489	11 710		17 199
- Emballages récupérables et divers	10 800	5 151		15 951
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	54 568	16 861		71 429
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 276 160	2 000 999	2 404 253	872 906
- Autres titres immobilisés	392 030	5 483 819		5 875 849
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 668 190	7 484 818	2 404 253	6 748 755
ACTIF IMMOBILISE	1 722 758	7 501 679	2 404 253	6 820 184

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 861	7 484 818	7 501 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 861	7 484 818	7 501 679
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 404 253	2 404 253
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2 404 253	2 404 253

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat hors frais d'acquisition éventuels. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est réalisé afin d'évaluer une éventuelle dépréciation. Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée le cas échéant par une provision pour dépréciation des comptes courants et une provision pour risques et charges.

Au 31/12/2022, aucune perte de valeur n'a été comptabilisée.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participationsRenseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CAMON 80680 SAINT-FUSCIEN	1 000		99,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers				
	2 882	3 828		6 709
	584	3 119		3 703
Immobilisations corporelles	3 466	6 947		10 412
ACTIF IMMOBILISE	3 466	6 947		10 412

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 983 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	247 983	18 982	229 001
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	247 983	18 982	229 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille s'élève à 293 836 euros pour une valeur comptable de 299 568 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 5 732 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Autocall Semestriel Actions FRSG00012601	299 460	293 728		5 732
SICAV FCP SLF F Money Market FR0010540385	108	108		
TOTAL	299 568	293 836		5 732

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois, ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

Par principe de prudence, uniquement les moins-values latentes sont constatées. Les moins-values latentes sont réintégrées fiscalement.

Seules les moins-values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation à hauteur de 5 733 euros.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital

Capital social d'un montant de 5 299 750,00 euros décomposé en 529 975 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	529 975	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	529 975	10



Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		301 783		301 783
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		5 732		5 733
Dépréciations Total III		307 515		307 516
TOTAL GENERAL (I + II + III)		307 515		307 516
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		307 516		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 644 241 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 489	10 489		
- à plus de 1 an à l'origine	465 000		465 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 854	2 854		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 495	91 495		
Dettes fiscales et sociales	74 400	74 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3	3		
Produits constatés d'avance				
Total	644 241	179 241	465 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	465 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	26 292
Intérêts courus	2 854
Total	29 146