

3A INVEST
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 352 669 euros
Siège social : 38, rue de Berri
75008 PARIS
RCS PARIS 752 263 731

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 410 197,28 euros de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice	410 197,28 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	12 896 101,38 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	13 306 298,66 euros

Affectation

A titre de dividendes	250 000,00 euros
Au report à nouveau	13 056 298,66 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,18 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%.

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus distribués
30 juin 2022	500 000 €	NEANT
30 juin 2021	500 000 €	NEANT
30 juin 2020	1 300 000 €	NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Signature du Président



Comptes annuels

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

3A INVEST

38 Rue de Berri
75008 PARIS

APE : 6430Z
Siret : 75226373100024

Certifiés conformes par le Président :



mazars

MAZARS NANTES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
4 Rue Edith Piaf

44800 ST HERBLAIN

Tél :

Fax :

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
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
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
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	165 812	19 515	146 297	152 672
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	925 183	100 000	825 183	410 106
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	7 443 523		7 443 523	6 838 271
Prêts	3 899 498		3 899 498	3 792 796
Autres immobilisations financières	632		632	625
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 434 648	119 515	12 315 134	11 194 471
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	603 376	12 500	590 876	406 273
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 499 634	226 909	3 272 725	4 882 316
Disponibilités	193 305		193 305	1 288 622
Charges constatées d'avance (3)	3 569		3 569	2 349
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 299 884	239 409	4 060 475	6 579 560
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 734 532	358 924	16 375 608	17 774 030
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

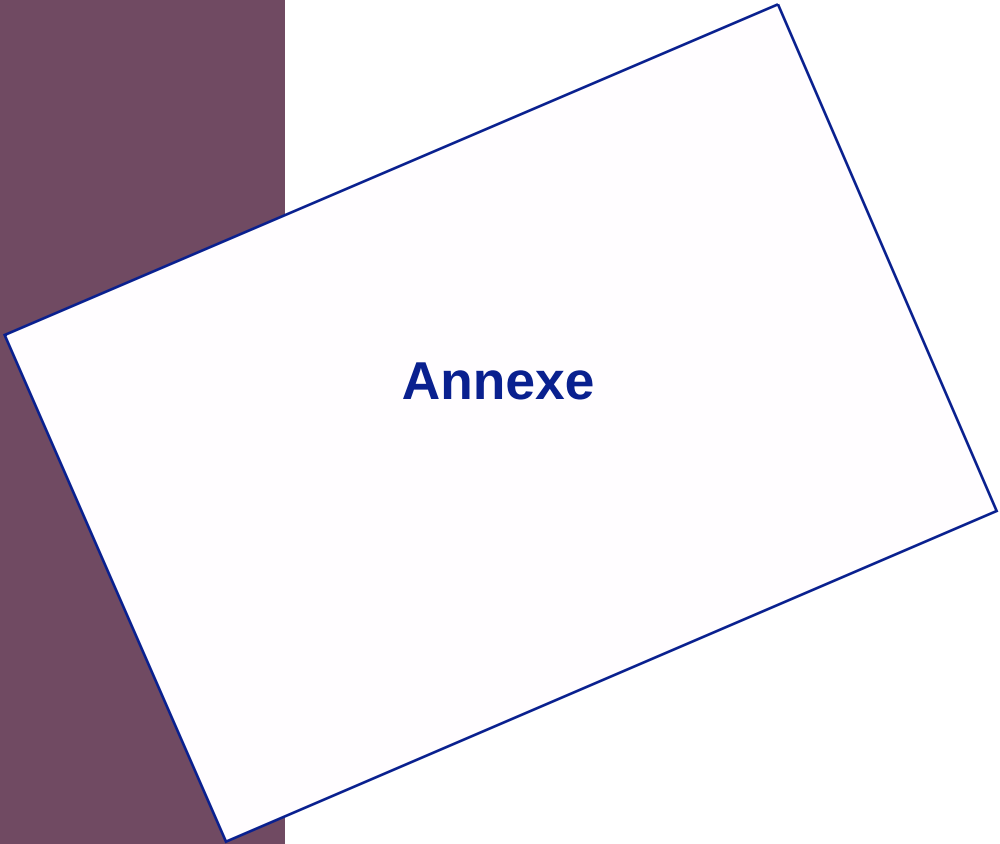
	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 352 669	1 352 669
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	135 267	135 267
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	12 896 101	12 818 532
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	410 197	577 569
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 794 235	14 884 037
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)	1 524 389	2 849 716
Emprunts et dettes financières diverses (3)	953	413
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 991	36 671
Dettes fiscales et sociales	4 040	3 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 581 374	2 889 993
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 375 608	17 774 030
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 500 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 581 374	1 389 993
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 524 389	1 345 976
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	219	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	219	8
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	190 080	141 943
Impôts, taxes et versements assimilés	2 914	1 868
Salaires et traitements	12 000	12 000
Charges sociales	8 175	8 009
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 375	6 375
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 387	8
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	221 931	170 203
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-221 712	-170 196
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	106 774	240 101
Autres intérêts et produits assimilés (3)	114 352	125 852
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	254 165	88 099
Différences positives de change	371	2 192
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	335 717	672 611
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	811 379	1 128 854
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	226 909	254 165
Intérêts et charges assimilées (4)	160 672	18 423
Différences négatives de change	540	4 413
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	85 678	35 745
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	473 799	312 746
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	337 580	816 108
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	115 868	645 913

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	361 027	44 473
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	361 027	44 473
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	4 745
Sur opérations en capital		35 252
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	450	39 997
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	360 577	4 476
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	66 248	72 819
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 172 625	1 173 335
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	762 428	595 766
BENEFICE OU PERTE	410 197	577 569
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : 3A INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 16 375 608 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 410 197 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

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

* Matériel de transport : 4 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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Crédit vendeur et obligations :

La société 3A INVEST avait cédé les titres de sa filiale DEBEO FINANCE le 19/05/2020 pour un prix de cession de 16.500.000 € en partie financé par un premier crédit vendeur de 3.566.495 € avec la société BNVB FINANCES et un second formalisé par l'émission de 1.000.000 obligations simples par la société TOP CHRONO HOLDING.
Ces crédits vendeurs courent sur une période de 8 années.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	165 812			165 812
Immobilisations financières	11 177 161	1 606 835	515 160	12 268 836
Total	11 342 973	1 606 835	515 160	12 434 648
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 140	6 375		19 515
Immobilisations financières	135 363		35 363	100 000
Total	148 503	6 375	35 363	119 515
ACTIF NET	11 194 471	1 600 460	479 797	12 315 134

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			1 606 835	1 606 835
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 606 835	1 606 835
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			69 209	69 209
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			445 951	445 951
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			515 160	515 160

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 507 075 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 :	3 900 130		3 900 130
Prêts	3 899 498		3 899 498
Autres	632		632
Créances de l'actif circulant :	606 945	606 945	
Autres	603 376	603 376	
Charges constatées d'avance	3 569	3 569	
Total	4 507 075	606 945	3 900 130

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/prêts	333 003
Int courus obligations tch	11 757
Banque - intérêts courus à recevoir	102
Total	344 863

Notes sur le bilan

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 3 290 827 euros pour une valeur comptable de 3 487 876 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 29 859 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 226 909 euros.

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

Les valeurs mobilières de placement constituées d'actions, d'obligations ou d'autres titres d'OPCVM, sont valorisées selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les placements constitués sous forme de contrats portant intérêts sont valorisés à la valeur nominale. A la date de clôture, les intérêts courus non échus sont enregistrés en produits à recevoir.

Si la valeur de marché ou la valeur vénale devient inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée.

Seules les moins-values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation à hauteur de 226 909 euros. Aucune compensation n'est réalisée avec des plus-values latentes.

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	135 363		35 363	100 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	231 302	226 909	218 802	239 409
Total	366 665	226 909	254 165	339 409
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		226 909	254 165	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 352 669,00 euros décomposé en 1 352 669 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 352 669	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 352 669	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 581 374 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 et à 5 ans au plus	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	1 524 389	1 524 389		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	979	979		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 991	51 991		
Dettes fiscales et sociales	4 014	4 014		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 581 374	1 581 374		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 500 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	979			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs fact non parvenues	51 363
Banque - intérêts courus à payer	1 914
Etat charges a payer	452
Taxe sur les salaires	299
Taxe d'apprentissage	7
Formation continue	198
Total	54 233

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 569		
Total	3 569		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	361 027	44 473
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	361 027	44 473
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	4 745
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		35 252
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	450	39 997
Résultat exceptionnel	360 577	4 476

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
Produits des cessions d'éléments d'actif		361 027
TOTAL	450	361 027

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important survenu après la date de la clôture de l'exercice n'a été relevé.