

3AC
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 5 792 000 €uros
66 avenue des Champs Elysées
75008 PARIS
RCS PARIS 539 265 082

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 3 JUIN 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Troisième résolution - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice à titre de dividendes aux associés.

Le bénéfice distribuable étant constituée, conformément à la Loi et à l'article 25 des statuts :

. du bénéfice de l'exercice, soit	884 474 €uros
. diminué des pertes antérieures et des sommes portées en réserve en application de la loi et des statuts	0 €uro
. augmenté du report bénéficiaire	<u>200 664 €uros</u>
le total du bénéfice distribuable est de	1 085 138 €uros

L'Assemblée Générale décide de distribuer une partie du bénéfice distribuable ainsi qu'il suit :

. soit le bénéfice de l'exercice	884 474 €uros
. partie du report à nouveau bénéficiaire	<u>158 086 €uros</u>
Total distribué	1 042 560 €uros

Le solde, soit 42 578 €uros, étant maintenu en report à nouveau bénéficiaire.

Les associés en pleine-propriété et les usufruitiers jouiront de la totalité du bénéfice de l'exercice et de la quote-part du report à nouveau bénéficiaire ainsi distribuée.

Le montant des dividendes est ainsi de 1 042 560 €uros, soit 18 €uros par part sociale.

La mise en paiement interviendra à compter du 1^{er} septembre 2025, conformément au tableau ci-joint.

Modalités de la mise en paiement

* En ce qui concerne les droits de Madame Brigitte AUDEBERT : versement en numéraire

* En ce qui concerne les droits de Monsieur Alain AUDEBERT :



Le paiement du dividende interviendra en nature à concurrence de la valeur de l'ensemble immobilier ci-après désigné, soit 750 000 Euros.

La remise du bien en nature consiste en la remise d'un ensemble immobilier sis à QUIBERON (56170) – 16 rue du Guibello, savoir :

une maison d'habitation sur quatre demi niveaux recouverte d'un enduit et surmontée d'une toiture en ardoises comprenant :

au rez-de-chaussée : entrée, garage, local technique avec chaudière et ballons d'eau, atelier

au sous-sol : palier donnant accès à une piscine intérieure, salle à manger avec cheminée et coin cuisine avec 2 plaques électriques, 2 gaz avec hotte aspirante et évier, desservant une buanderie, salle d'eau avec lavabo et douche, sanitaires, cave, une chambre, salle de bains avec baignoire

Au 1^{er} étage : salon avec cheminée donnant sur une terrasse, cuisine aménagée donnant sur une terrasse, chambre avec dressing, salle de bains avec baignoire et douche à jets d'eau

Au 1^{er} demi-étage : palier desservant une chambre, salle de bains avec baignoire et sanitaires

Au 2^{ème} demi-étage : salle d'eau avec bac de douche, mezzanine

Au 3^{ème} demi-étage : accès par échelle à une mezzanine, bureau

Espace arboré et pelouse – chauffage central au fuel – accès par un portail en bois donnant sur une entrée en dalles de béton gravillonné

Le tout cadastré Section AC numéro 554 pour une contenance de 8a 19 ca

Évalué à 750 000 Euros (Sept cent cinquante mille Euros)

La mise en paiement de la distribution en nature de l'immeuble sera constatée aux termes d'un acte authentique à recevoir par Maître Virginie BLOAS, Notaire à RENNES.

Le solde du dividende de Monsieur Alain AUDEBERT sera mis en paiement sous forme de numéraire.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus sont assujettis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % prévu à l'article 117 Quater, I-1 du Code Général des Impôts.

Toutefois, ces personnes peuvent demander à être dispensés du paiement du PFNL si le revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000 Euros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs, et à 75 000 Euros pour les contribuables soumis à une imposition commune ; étant précisé que le revenu fiscal de référence est celui de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus distribués.

L'Assemblée Générale donne acte à la gérance de lui avoir rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices le dividende suivant :

Exercice 2021	450 038,40 Euros
Exercice 2022	450 038,40 Euros
Exercice 2023	463 360,00 Euros

Pour extrait
La Gérance



3AC
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 5 792 000 Euros
66 avenue des Champs Elysées
75008 PARIS
RCS PARIS 539 265 082

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 3 JUIN 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Troisième résolution - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice à titre de dividendes aux associés.

Le bénéfice distribuable étant constituée, conformément à la Loi et à l'article 25 des statuts :

. du bénéfice de l'exercice, soit	884 474 Euros
. diminué des pertes antérieures et des sommes portées en réserve en application de la loi et des statuts	0 Euro
. augmenté du report bénéficiaire	<u>200 664 Euros</u>
le total du bénéfice distribuable est de	1 085 138 Euros

L'Assemblée Générale décide de distribuer une partie du bénéfice distribuable ainsi qu'il suit :

. soit le bénéfice de l'exercice	884 474 Euros
. partie du report à nouveau bénéficiaire	<u>158 086 Euros</u>
Total distribué	1 042 560 Euros

Le solde, soit 42 578 Euros, étant maintenu en report à nouveau bénéficiaire.

Les associés en pleine-propriété et les usufruitiers jouiront de la totalité du bénéfice de l'exercice et de la quote-part du report à nouveau bénéficiaire ainsi distribuée.

Le montant des dividendes est ainsi de 1 042 560 Euros, soit 18 Euros par part sociale.

La mise en paiement interviendra à compter du 1^{er} septembre 2025, conformément au tableau ci-joint.

Modalités de la mise en paiement

* En ce qui concerne les droits de Madame Brigitte AUDEBERT : versement en numéraire

* En ce qui concerne les droits de Monsieur Alain AUDEBERT :

Le paiement du dividende interviendra en nature à concurrence de la valeur de l'ensemble immobilier ci-après désigné, soit 750 000 Euros.



La remise du bien en nature consiste en la remise d'un ensemble immobilier sis à QUIBERON (56170) – 16 rue du Guibello, savoir :

une maison d'habitation sur quatre demi niveaux recouverte d'un enduit et surmontée d'une toiture en ardoises comprenant :

au rez-de-chaussée : entrée, garage, local technique avec chaudière et ballons d'eau, atelier

au sous-sol : palier donnant accès à une piscine intérieure, salle à manger avec cheminée et coin cuisine avec 2 plaques électriques, 2 gaz avec hotte aspirante et évier, desservant une buanderie, salle d'eau avec lavabo et douche, sanitaires, cave, une chambre, salle de bains avec baignoire

Au 1^{er} étage : salon avec cheminée donnant sur une terrasse, cuisine aménagée donnant sur une terrasse, chambre avec dressing, salle de bains avec baignoire et douche à jets d'eau

Au 1^{er} demi-étage : palier desservant une chambre, salle de bains avec baignoire et sanitaires

Au 2^{ème} demi-étage : salle d'eau avec bac de douche, mezzanine

Au 3^{ème} demi-étage : accès par échelle à une mezzanine, bureau

Espace arboré et pelouse – chauffage central au fuel – accès par un portail en bois donnant sur une entrée en dalles de béton gravillonné

Le tout cadastré Section AC numéro 554 pour une contenance de 8a 19 ca

Évalué à 750 000 Euros (Sept cent cinquante mille Euros)

La mise en paiement de la distribution en nature de l'immeuble sera constatée aux termes d'un acte authentique à recevoir par Maître Virginie BLOAS, Notaire à RENNES.

Le solde du dividende de Monsieur Alain AUDEBERT sera mis en paiement sous forme de numéraire.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus sont assujettis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % prévu à l'article 117 Quater, I-1 du Code Général des Impôts.

Toutefois, ces personnes peuvent demander à être dispensés du paiement du PFNL si le revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000 Euros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs, et à 75 000 Euros pour les contribuables soumis à une imposition commune ; étant précisé que le revenu fiscal de référence est celui de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus distribués.

L'Assemblée Générale donne acte à la gérance de lui avoir rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices le dividende suivant :

Exercice 2021	450 038,40 Euros
Exercice 2022	450 038,40 Euros
Exercice 2023	463 360,00 Euros

Cette résolution est adoptée par Monsieur Alain AUDEBERT du chef de ses parts en pleine propriété et en usufruit (dès lors que les droits de vote de l'usufruitier sont limités aux seules décisions portant sur l'affectation des bénéfices), et par Madame Caroline AUDEBERT, étant précisé que Madame Caroline AUDEBERT vote également du chef des parts de Madame Brigitte AUDEBERT en vertu de son pouvoir.

Pour extrait
La Gérance



- BILAN ACTIF -

Catégorie conforme


3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 650		123 650	123 650
Constructions	685 662	129 880	555 782	575 909
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	177 697	45 348	132 349	92 673
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 150		6 150	
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	5 867 040		5 867 040	5 837 040
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	26 675		26 675	761 904
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 886 874	175 227	6 711 647	7 391 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 815		31 815	31 856
Autres créances	133 219		133 219	151 343
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	2 316 840	5 588	2 311 252	2 649 038
Disponibilités	1 499 622		1 499 622	101 541
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	984		984	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 982 479	5 588	3 976 891	2 933 778
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	10 869 352	180 815	10 688 537	10 324 954
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 5 792 000,00)	5 792 000	5 792 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	35 040	35 040
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	579 200	579 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 066 624	2 896 552
Report à nouveau	200 664	200 664
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	884 474	720 311
Situation Nette	10 558 002	10 223 768
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 558 002	10 223 768
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	673	1 957
Emprunts et dettes financières divers (3)	4 586	7 731
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 773	19 869
Dettes fiscales et sociales	109 504	71 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	130 536	101 186
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	10 688 537	10 324 954
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an		
à moins d'un an	130 536,00	101 186,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	673,00	1 957,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	472 873		472 873	453 747
Chiffre d'affaires net	472 873		472 873	453 747
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 770	3 770
Autres produits			5 868	616
Total des produits d'exploitation I (1)			482 511	458 133
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			50 489	54 260
Impôts, taxes et versements assimilés			17 928	16 700
Salaires et traitements			252 423	252 090
Charges sociales			99 613	98 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			38 263	21 298
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges				128
Total des charges d'exploitations II (2)			458 716	442 653
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			23 795	15 480
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			831 974	698 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			97 034	6 349
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 567	29 590
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			935 574	734 383

- COMPTE DE RESULTAT -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	655	
Intérêts et charges assimilées (6)	7 592	12 811
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 418
Total des charges financières (VI)	8 247	17 229
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	927 328	717 154
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	951 123	732 634
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 868	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	15 868	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-15 868	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	50 781	12 323
BENEFICE OU PERTE	884 474	720 311
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

3AC

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 10 688 537€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 884 474€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La société 3AC forme, depuis le 1er janvier 2022, un groupe d'intégration fiscale avec sa filiale la société TRIBANN SAILING conformément aux dispositions des articles 223A et suivants du CGI.

L'application de la convention d'intégration fiscale est sans incidence sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	109 753	20 127	-	129 880
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	19 590	10 871	-	30 461
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	6 387	-	6 387
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	7 622	877	-	8 499
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	136 965	38 263	-	175 227
TOTAUX	136 965	38 263	-	175 227

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. 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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations	Valeur brute	+	+	-	-	Valeur Brute Fin
Financières	Début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/Rebuts	exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	5 837 040	-	30 000	-	-	5 867 040
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	761 904	-	-	735 229	-	26 675
TOTAUX	6 598 944	-	30 000	735 229	-	5 893 715

• Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
DES CONFISEURS	800,00	332 138,90	99,00	327 040	327 040			0,00	129 848,96	133 530
COMPAGNIE DES DOUCEURS	10 000,00	500 345,07	100,00	10 000	10 000			1 522 707,96	123 421,19	
LMA	216 000,00	4 523 637,63	99,78	5 499 000	5 499 000	21 675		8 459 024,31	668 998,38	698 444
TRIBANN SAILING	1 000,00	-65 048,48	100,00	1 000	1 000	128 429		44 553,61	-34 590,52	

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours		-	-	-
Clients et comptes rattachés		-	-	-
Autres Actifs	11 499	655	6 567	5 588
TOTAUX	11 499	655	6 567	5 588

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Courus</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	369
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	7 200
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		7 569

État des 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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		26 675	-	26 675
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		31 815	31 815	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		67	67	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 375	2 375	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		128 429	128 429	-
Débiteurs divers		2 347	2 347	-
Charges constatées d'avance		984	984	-
TOTAUX		192 693	166 017	26 675
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	2 311 252	2 649 038
Banques	1 499 622	101 541
TOTAL	3 810 873	2 750 580

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NDF GILDAS PERON 11/2024	547,30		
SALON PROBIO 2025			
CAPEA	436,80		

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	57 920	100,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	57 920	100,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+	-	Solde clôture
			Variations	Variations	
Capital Social	5 792 000				5 792 000
Réserve légale	579 200				579 200
Réserves statutaires, contractuelles					-
Réserves réglementées					-
Autres réserves	2 896 552	170 072			3 066 624
Report à nouveau	200 664				200 664
Résultat de l'exercice	720 311	-170 072		550 240	884 474

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	673	673	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	15 773	15 773	-	-
Personnel et comptes rattachés	29 670	29 670	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	21 447	21 447	-	-
Impôts sur les bénéfices	38 457	38 457	-	-
T.V.A	16 474	16 474	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 457	3 457	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	4 586	4 586	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	130 536	130 536	-	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	4 586			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	29 670
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	11 864
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
<i>Autres Charges</i>	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	13 164
	Autres charges fiscales	2 108
	Divers	-
TOTAL		56 806

COMPTE DE RÉSULTAT**Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	472 873	-	472 873
Chiffre d'affaires total	472 873	-	472 873

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	3 770	3 770

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	831 974	698 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	97 034	6 349
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 567	29 590
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	935 574	734 383
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	655	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	7 592	12 811
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	4 418
Total charges financières	8 247	17 229
Résultat financier	927 328	717 154

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 868	-
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	15 868	-
Résultat exceptionnel	-15 868	-

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC
Mission de contrôle légal des comptes	1 970
Autres prestations	
TOTAUX	1 970

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité :

1- SAS TRIBANN SAILING - SIREN 908254550 - 66 AVENUE DES CHAMPS ELYSEES 75008 PARIS 08



AXIALIS AUDIT

6, rue des Frères Lumière – 56000 VANNES

Tél. 02 97 46 86 46

Internet : contact@axialis-audit.fr

Société de Commissariat aux Comptes

Sabrina COMPAIN

Christian DOUYERE

Commissaires aux comptes

SARL 3AC

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 5 792 000 Euros

66 avenue des Champs Elysées

75008 PARIS

RCS PARIS 539 265 082

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

6, rue des Frères Lumière – Z.A.C. de Kerniol – 56000 VANNES Tél. 02 97 46 86 46 – Fax 02 97 63 39 88

E-mail : contact@axialis-audit.fr

SARL au capital de 40 000 € - 440 020 477 R.C.S. VANNES

Siret 440 020 477 000 20 – Membre de la compagnie Régionale de Rennes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

À l'assemblée générale de la société 3AC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3AC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Nous ne sommes pas en mesure d'attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 la gérance

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 ;
- 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 VANNES, le 19 mai 2025



Pour AXIALIS AUDIT

Représentée par Christian DOUYERE

Commissaire aux Comptes Associé

Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

- BILAN ACTIF -

34C

du 01/01/2024 au 31/12/2024



	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Cessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 650		123 650	123 650
Constructions	685 662	129 880	555 782	575 909
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	177 697	45 348	132 349	92 673
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 150		6 150	
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	5 867 040		5 867 040	5 837 040
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	26 675		26 675	761 904
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 886 874	175 227	6 711 647	7 391 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 815		31 815	31 856
Autres créances	133 219		133 219	151 343
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	2 316 840	5 588	2 311 252	2 649 038
Disponibilités	1 499 622		1 499 622	101 541
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	984		984	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 982 479	5 588	3 976 891	2 933 778
Frais d'émissions d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	10 869 352	180 815	10 688 537	10 324 954
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024



	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 5 792 000,00)	5 792 000	5 792 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	35 040	35 040
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	579 200	579 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 066 624	2 896 552
Report à nouveau	200 664	200 664
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	884 474	720 311
Situation Nette	10 558 002	10 223 768
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 558 002	10 223 768
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	673	1 957
Emprunts et dettes financières divers (3)	4 586	7 731
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 773	19 869
Dettes fiscales et sociales	109 504	71 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	130 536	101 186
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	10 688 537	10 324 954
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an		
à moins d'un an	130 536,00	101 186,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	673,00	1 957,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024



	France	Export	N	N-1
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	472 873		472 873	453 747
Chiffre d'affaires net	472 873		472 873	453 747
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 770	3 770
Autres produits			5 868	616
Total des produits d'exploitation I (1)			482 511	458 133
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			50 489	54 260
Impôts, taxes et versements assimilés			17 928	16 700
Salaires et traitements			252 423	252 090
Charges sociales			99 613	98 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			38 263	21 298
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges				128
Total des charges d'exploitations II (2)			458 716	442 653
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			23 795	15 480
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			831 974	698 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			97 034	6 349
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 567	29 590
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			935 574	734 383

- COMPTE DE RESULTAT -

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024



	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	655	
Intérêts et charges assimilées (6)	7 592	12 811
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 418
Total des charges financières (VI)	8 247	17 229
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	927 328	717 154
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	951 123	732 634
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 868	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	15 868	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-15 868	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	50 781	12 323
BENEFICE OU PERTE	884 474	720 311
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont Intérêts concernant les entreprises liées :		

3AC

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 10 688 537€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 884 474€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La société 3AC forme, depuis le 1er janvier 2022, un groupe d'intégration fiscale avec sa filiale la société TRIBANN SAILING conformément aux dispositions des articles 223A et suivants du CGI.

L'application de la convention d'intégration fiscale est sans incidence sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**• **Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• **Amortissements :**

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
Amortissement			Reprise	
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. Incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	109 753	20 127	-	129 880
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	19 590	10 871	-	30 461
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	6 387	-	6 387
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	7 622	877	-	8 499
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	136 965	38 263	-	175 227
TOTAUX	136 965	38 263	-	175 227





- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. 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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	5 837 040	-	30 000	-	-	5 867 040
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	761 904	-	-	735 229	-	26 675
TOTAUX	6 598 944	-	30 000	735 229	-	5 893 715



• Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
DES CONFISEURS	800,00	332 138,90	99,00	327 040	327 040			0,00	129 848,96	133 530
COMPAGNIE DES DOUCEURS	10 000,00	500 345,07	100,00	10 000	10 000			1 522 707,96	123 421,19	
LMA	216 000,00	4 523 637,63	99,78	5 499 000	5 499 000	21 675		8 459 024,31	668 998,38	698 444
TRIBANN SAILING	1 000,00	-65 048,48	100,00	1 000	1 000	128 429		44 553,61	-34 590,52	

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	11 499	655	6 567	5 588
TOTAUX	11 499	655	6 567	5 588

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	369
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	7 200
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		7 569



État des 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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		26 675	-	26 675
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		31 815	31 815	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		67	67	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 375	2 375	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		128 429	128 429	-
Débiteurs divers		2 347	2 347	-
Charges constatées d'avance		984	984	-
TOTAUX		192 693	166 017	26 675
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		



Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	2 311 252	2 649 038
Banques	1 499 622	101 541
TOTAL	3 810 873	2 750 580

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NDF GILDAS PERON 11/2024	547,30		
SALON PROBIO 2025			
CAPEA	436,80		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	57 920	100,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	57 920	100,00



Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	5 792 000				5 792 000
Réserve légale	579 200				579 200
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	2 896 552	170 072			3 066 624
Report à nouveau	200 664				200 664
Résultat de l'exercice	720 311	-170 072		550 240	884 474

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	673	673	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	15 773	15 773	-	-
Personnel et comptes rattachés	29 670	29 670	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	21 447	21 447	-	-
Impôts sur les bénéfices	38 457	38 457	-	-
T.V.A	16 474	16 474	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 457	3 457	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	4 586	4 586	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	130 536	130 536	-	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	4 586			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	29 670
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	11 864
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	13 164
	Autres charges fiscales	2 108
	Divers	-
TOTAL		56 806

COMPTE DE RÉSULTAT**Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	472 873	-	472 873
Chiffre d'affaires total	472 873	-	472 873

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	3 770	3 770

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	831 974	698 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	97 034	6 349
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 567	29 590
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	935 574	734 383
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	655	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	7 592	12 811
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	4 418
Total charges financières	8 247	17 229
Résultat financier	927 328	717 154

**Résultat Exceptionnel :**

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 868	-
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	15 868	-
Résultat exceptionnel	-15 868	-

3AC

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC
Mission de contrôle légal des comptes	1 970
Autres prestations	
TOTAUX	1 970



Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité :

1- SAS TRIBANN SAILING - SIREN 908254550 - 66 AVENUE DES CHAMPS ELYSEES 75008 PARIS 08