

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02479

Numéro SIREN : 402 523 088

Nom ou dénomination : 3D PLUS

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2018 sous le numéro de dépôt 2571

3 D PLUS

Société par actions simplifiée au capital de 1.554.867 euros

Siège social : 408 rue Hélène Boucher – 78530 Buc

402 523 088 RCS Versailles

n° de
dépôt

2571

n° de
gestion

09 MARS 2018

**PROJET D'AFFECTATION ET AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017**

n° de
facture

Ylm.

n° de
chrono**I. PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT****Rapport de gestion du Président :**

« Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017, soit 13.671.562 euros, en totalité au compte « Autres Réserves ».

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes et de réserves suivantes ont été réalisées au titre des trois exercices précédents le dernier exercice clos :

Exercice	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Dividende brut			-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.500.000 €	5.000.000 €	9.000.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

II. AFFECTATION DU RESULTAT**Procès-verbal des décisions de l'actionnaire unique du 22 février 2018 :**

« L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017, soit 13.671.562 euros, en totalité au compte Autres réserves.

L'actionnaire unique constate, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les distributions de dividendes et de réserves suivantes ont été réalisées au titre des trois exercices précédant le dernier exercice clos :

Exercice	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Dividende brut			-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.500.000 €	5.000.000 €	9.000.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

Le Président
Pierre Maurice

3D Plus

Société par Actions Simplifiée

408, rue Hélène Boucher

78630 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2017

3D Plus

Société par Actions Simplifiée

408, rue Hélène Boucher
78630 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2017

A l'Associé unique de la société 3D Plus,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3D Plus relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er novembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la dépréciation des stocks selon les modalités décrites dans la note 2.2.5 « Méthodes de dépréciation des stocks » de l'annexe aux comptes annuels.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces

comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments

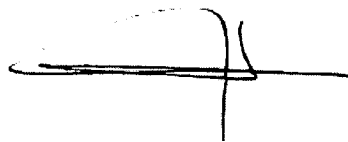
collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations 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.

Neuilly-sur-Seine, le 12 février 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane MENARD

3D PLUS

N° SIRET : 40252308800043

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/10/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	31/10/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	4 484 638	3 632 152	852 486	653 405
		Concessions, brevets et droits similaires	4 192 430	3 699 258	493 171	523 901
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	732 332		732 332	1 091 075
		Avances et acomptes				
		TOTAL	9 409 401	7 331 410	2 077 991	2 268 381
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	5 096 614	1 219 366	3 877 247	1 097 115
		Inst. techniques, mat. out. industriels	7 368 702	4 293 845	3 074 856	2 079 597
		Autres immobilisations corporelles	1 453 082	711 316	741 766	435 915
		Immobilisations en cours	27 717		27 717	2 604 205
		Avances et acomptes	143 060		143 060	120 524
		TOTAL	14 089 176	6 224 527	7 864 648	6 337 357
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	40 184		40 184	
		Autres immobilisations financières	40 751		40 751	42 851
		TOTAL	80 936		80 936	42 851
Total de l'actif immobilisé		23 579 515	13 555 938	10 023 576	8 648 591	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	7 821 218	1 569 710	6 251 507	3 832 636
		En cours de production de biens	2 896 393		2 896 393	2 509 349
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	7 882 556	4 453 021	3 429 534	2 513 717
		Marchandises				
	TOTAL	18 600 168	6 022 732	12 577 436	8 855 704	
	Avances et acomptes versés sur commandes		63 703		63 703	29 769
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	5 877 713	67 012	5 810 700	7 041 707
		Autres créances	3 756 084		3 756 084	3 127 219
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	9 633 797	67 012	9 566 784	10 168 927	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		4 251 219		4 251 219	7 044 358	
TOTAL	4 251 219		4 251 219	7 044 358		
Charges constatées d'avance		375 051		375 051	275 751	
Total de l'actif circulant		32 923 941	6 089 745	26 834 196	26 374 511	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif		11 186		11 186	5 572	
TOTAL DE L'ACTIF		56 514 643	19 645 683	36 868 959	35 028 676	
Renvois :		(1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)		40 184		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3D PLUS

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/10/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 554 867)	1 554 867	1 554 867
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 601 920	1 601 920
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	155 487	155 487
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	14 265	14 265
	Autres réserves	3 773 731	735 403
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 671 562	11 538 328
	Situation nette avant répartition	20 771 834	15 600 271
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		20 771 834	15 600 271
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	410 082	900 561
Total		410 082	900 561
Provisions	Provisions pour risques	131 186	5 572
	Provisions pour charges		
Total		131 186	5 572
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 271 037	3 579 500
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 497 310	3 073 596
	Dettes fiscales et sociales	8 011 859	11 174 405
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	348 488	630 114
	Autres dettes	414 182	55 634
	Instruments de trésorerie		
Total		12 271 841	14 933 750
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		15 542 878	18 513 250
Écart de conversion passif		12 977	9 019
TOTAL DU PASSIF		36 868 959	35 028 676
	Crédit-bail immobilier		1 958 513
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	12 271 841	14 933 750
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

3D PLUS

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois
01/11/2016 31/10/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	1 685 135	46 097 428	47 782 563	44 083 660
	- Services	877 213	654 209	1 531 423	748 924
	Chiffre d'affaires net	2 562 348	46 751 637	49 313 986	44 832 584
	Production stockée			1 980 417	1 311 444
	production immobilisée			484 486	1 041 490
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			415 967	396 894
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			36 567	6 533
	Autres produits			22 256	19
Total				52 253 680	47 588 967
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			6 984 462	5 133 178
	Variation de stocks			-2 487 159	-1 376 129
	Autres achats et charges externes (3)			8 902 577	8 985 038
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 104 997	775 772
	Salaires et traitements			10 555 617	9 878 337
	Charges sociales			4 592 725	4 534 709
	Dotations • sur immobilisations amortissements			2 196 482	1 711 339
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			812 857	323 890
Autres charges	• pour risques et charges				
				933	11
Total				32 663 495	29 966 147
Résultat d'exploitation A				19 590 185	17 622 819
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				3 781
	Reprises sur provisions, transferts de charges			5 572	3 783
	Différences positives de change			167 024	137 239
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				172 597	144 804
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			11 186	5 572
	Intérêts et charges assimilées (5)			19 531	24 958
	Différences négatives de change			359 603	168 310
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				390 321	198 841
Résultat financier D				-217 724	-54 037
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				19 372 460	17 568 782

3D PLUS

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois
01/11/2016 31/10/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 514	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	6 514	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 253	11
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	127 552	1 027
	Total	128 805	1 039
Résultat exceptionnel		F	-122 291
Participation des salariés aux résultats		G	1 430 726
Impôt sur les bénéfices		H	4 147 879
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			13 671 562
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	22 191	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	827	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	321 799	321 800
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Evénements postérieurs à la clôture	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
(*) 3 D	Plus applique la méthode par composant.	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	7
2.1.5	Informations financières	8
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Stocks de produits achetés	9
2.2.3	Stocks de produits fabriqués	9
2.2.4	Coûts d'emprunts intégrés aux stocks	9
2.2.5	Méthodes de dépréciation des stocks	9
2.2.6	Actif circulant / dépréciations	10
2.2.7	Produits à recevoir	11
2.2.8	Ecarts de conversion actif	11
2.2.9	Charges constatées d'avance	11
2.3	Capitaux propres	12
2.3.1	Capital social	12
2.3.2	Variation des capitaux propres	12
2.3.3	Autres fonds propres	12
2.4	Passifs et provisions	13
2.4.1	Provisions	13
2.4.2	Charges à payer	14
2.4.3	Avances et acomptes reçus sur commandes	14
2.4.4	Autres dettes	14
2.4.5	Ecarts de conversion passif	14
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
2.6	Compte de résultat	17
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	17
2.6.2	Autres informations	17
2.6.3	Résultat financier	18
2.6.4	Résultat exceptionnel	18
2.7	Impôt sur les bénéfices	18
2.7.1	Ventilation	18
2.7.2	Impôt différé	19
2.7.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	19
2.8	Engagements financiers donnés et reçus	20
2.8.1	Avals, cautions et garanties	20
2.8.2	Engagements de retraite et avantages assimilés	20
2.9	Engagements pris en matière de crédit-bail	21
3	Informations diverses	22
3.1	Effectif moyen	22
3.2	Rémunérations des dirigeants	22
3.3	Honoraires des Commissaires aux Comptes	22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement ni fait significatif n'est à noter.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

- Aucun coût d'emprunt n'a été comptabilisé en immobilisation.
- Les frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	3 733 148	751 491	-	4 484 639
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	5 009 998	562 126	647 361	4 924 763
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 936 178	3 160 436	-	5 096 614
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 624 301	1 786 170	41 769	7 368 702
	Installations générales, agencements, aménagements divers	378 676	184 321	-	562 997
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	592 381	297 704	-	890 085
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 604 205	-	2 576 488	27 718
	Avances et acomptes	120 524	22 536	-	143 060
TOTAL III		11 256 265	5 451 168	2 618 256	14 089 177
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	42 852	40 185	2 100	80 937
TOTAL IV		42 852	40 185	2 100	80 937
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		20 042 263	6 804 969	3 267 717	23 579 515

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		3 079 743	552 410	-	3 632 152
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 395 021	304 237	-	3 699 258
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	839 063	380 304	-	1 219 366
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 544 704	790 910	41 769	4 293 845
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	163 357	58 849	-	222 206
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	371 785	117 326	-	489 110
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		4 918 908	1 347 389	41 769	6 224 528
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		11 393 672	2 204 035	41 769	13 555 939

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Incorporels		
Frais de développement	Linéaire	3
Brevets déposés par 3D Plus	Linéaire	5
Brevets acquis	Linéaire	20
Logiciels et progiciels acquis ou produits	Linéaire	3
Frais du site Internet	Linéaire	3
Corporels		
Constructions (*)	Linéaire	5/20 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5/10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3/5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5/10 ans

(*) 3 D Plus applique la méthode par composant.

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	6 474 764	856 647	-	-	-	7 331 411
Corporelles	4 918 908	1 347 389	-	41 769	-	6 224 528
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	11 393 672	2 204 035	-	41 769	-	13 555 939

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais de développement

Les frais de développement d'un montant de 4 484 639 € correspondent aux projets terminés immobilisés.

Les frais de développement des projets terminés sont immobilisés chaque année. Les frais de développement des projets n'ayant pas de sérieuses chances de réussite sont comptabilisés en charges. Les frais de développement des projets non terminés sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours et ne font pas l'objet d'amortissement.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, des coûts indirects, de sous-traitance et de logiciels.

Types de dépenses	Charges	Immobilisations	Durée d'amortissement
<i>Frais de développement Année 2008</i>		323 089 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2009</i>		390 669 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2010</i>		502 023 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2011</i>		356 934 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2012</i>		415 488 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2013</i>		76 053 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2014</i>		719 879 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2015</i>		683 849 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2016</i>		265 164 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2017</i>		751 491 €	3 ans
Total		4 484 639 €	

2.1.4.2 Marques et Brevets

Tous les brevets détenus par la société ont fait l'objet d'une inscription en immobilisation (même en valeur zéro). Hors annuité, les frais spécifiques à ces brevets déposés sont également immobilisés.

Les brevets sont comptabilisés pour 1 196 204 €.

Les marques sont comptabilisées pour 14 378 €.

2.1.4.3 Immobilisations incorporelles en cours

Ce poste intègre essentiellement les frais de développement des projets non encore terminés qui représentent 710 971 € contre 1 069 055 € au 31 octobre 2016.

2.1.4.4 Immobilisations corporelles en cours

Ce poste correspond pour 27 718 € à du matériel industriel en cours contre 78 512 € au 31 octobre 2016.

En cours pour 2 525 694 € l'exercice précédent, la livraison de l'extension de l'immeuble a été effectuée le 10 novembre 2016.

2.1.5 Informations financières

2.1.5.1 Prêts consentis

Prêt consenti dans l'exercice à un fournisseur dans le cadre des dispositions de la loi Macon : 40 185 €

2.1.5.2 Autres immobilisations financières

Dépôt de garantie : 40 752 €

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	7 821 218	1 569 711	6 251 507
En cours de production de biens	2 896 394		2 896 394
Produits intermédiaires et finis	7 882 556	4 453 021	3 429 535
• Produits intermédiaires	701 063	242 154	458 909
• Produits finis	7 181 493	4 210 867	2 970 626
• Produits en transit			
TOTAL	18 600 168	6 022 732	12 577 436

2.2.2 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du CUMP (Coût Unitaire Moyen Pondéré).

Le coût d'achat est composé uniquement du prix d'achat des matières concernées.

2.2.3 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués à leur coût de production y compris les frais d'approvisionnement. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

2.2.4 Coûts d'emprunts intégrés aux stocks

Aucun coût d'emprunt n'a été intégré aux valeurs de stock.

2.2.5 Méthodes de dépréciation des stocks

2.2.5.1 Dépréciation des matières premières, fournitures et produits semi-ouvrés

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
 - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
 - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
 - 75% de 36 mois à 48 mois ;
 - 100% à partir de 48 mois.

2.2.5.2 Dépréciation des produits finis

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
 - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
 - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
 - 100% à partir de 36 mois ;
- Provisionnement à 100% des articles dont le nombre par lot ne dépasse pas 5.

2.2.6 Actif circulant / dépréciations

2.2.6.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	5 276 887	745 845	-	6 022 732
Créances	34 319	67 013	34 319	67 013
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 311 206	812 858	34 319	6 089 745

2.2.6.2 Dépréciation des stocks

Cf. 2.2.5

2.2.6.3 Dépréciation des créances clients

Les créances clients sont dépréciées en application des règles groupe, en fonction de l'ancienneté de la créance selon les règles suivantes :

- De 91 à 120 jours : dépréciation de 15%
- De 121 à 180 jours : dépréciation de 25%
- De 181 à 270 jours : dépréciation de 50%
- De 271 à 360 jours : dépréciation de 75%
- Supérieures à 360 jours : dépréciation de 100%

Une dépréciation des créances clients douteuses a été constatée au 31 octobre 2017 pour 67 012 €

2.2.6.4 Dépréciation des autres créances

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

2.2.7 Produits à recevoir

	Montant
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>	989
<i>Subventions</i>	
<i>Crédits d'impôts</i>	2 652 894
<i>Etat, produits à recevoir</i>	525 000
<i>Total</i>	3 178 883

2.2.7.1 Crédit d'impôt recherche

La société, compte tenu de ses travaux de recherche, bénéficie du Crédit d'impôt recherche. A l'actif figure une créance de 2 196 179 € ; cette créance correspond au crédit d'impôt recherche de l'année civile 2016 pour 1 196 179 € qui sera imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2016/2017 et à un crédit d'impôt recherche de l'année civile 2017 (10 mois) évalué à 1 000 000 € qui sera imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés 2017/2018.

2.2.7.2 Etat, Produits à recevoir

Suite au jugement du Conseil d'Etat, 3D Plus a introduit une demande en remboursement des contributions d'impôt société sur dividendes pour 525 000 €.

2.2.8 Ecarts de conversion actif

Fournisseurs	Total Ecart de conversion
11 186	11 186

2.2.9 Charges constatées d'avance

Ce poste s'élève à 375 052 € au 31 octobre 2017 et correspond à des charges courantes supportées concernant une période postérieure à la date d'établissement de la clôture.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 1 554 867 actions de 1 euro de valeur nominale.

Aucun mouvement n'est à signaler sur la période concernée par cette clôture.

2.3.1.1 Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

Heico Electronic Technologies Corp. (Florida, USA)

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 554 867	-	-	1 554 867
Réserves, primes et écarts	2 507 076	11 538 328	8 500 000	5 545 404
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	11 538 328	13 671 563	11 538 328	13 671 563
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	900 561	111 601	602 079	410 083
TOTAL	16 500 832	25 209 892	20 528 807	21 181 917

- Dividendes distribués : 8 500 000 €

2.3.3 Autres fonds propres

- Inclus dans la ligne « autres » des capitaux propres.
- Des avances conditionnées ont été perçues pour 374 524 € au 31 octobre 2017 pour les opérations et programmes ci-dessous:
 - OSEO, Projet « Smartlab » pour un montant de 274 805 €, déjà constatés l'exercice précédent; l'avance remboursable prévue au total représentera 356 015 € remboursable dès l'atteinte d'un montant cumulé de chiffre d'affaires généré par la vente des produits issus du projet de 300 000 € et en fonction d'un échéancier.
 - AURIGA (BPI), Projet « Piave » pour un montant de 99 719 €, constaté dans l'exercice. L'avance remboursable prévue est plafonnée à 365 516 € et sera remboursable par annuité au pourcentage du chiffre d'affaires (tel que défini au contrat) à concurrence de 471 518 €.
- Des intérêts à payer ont été provisionnés sur ces avances pour 35 558 €.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	5 573	131 187	5 573	131 187
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	5 573	131 187	5 573	131 187

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	120 000	-	120 000
Provisions pour pertes de change	5 573	11 187	5 573	11 187
TOTAL	5 573	131 187	5 573	131 187

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	5 573		131 187	5 573			131 187
Provisions pour charges							
TOTAL	5 573		131 187	5 573			131 187

2.4.1.2 *Evaluation des provisions pour risques et charges*

- La provision pour risque correspond à une provision constatée pour faire face aux pertes latentes de change pour 11 187 €, correspondant au montant de l'écart de conversion actif au 31 octobre 2017.
- Une provision a été dotée sur l'exercice à hauteur de 120 000 € liée à la rupture d'un contrat commercial.

2.4.2 **Charges à payer**

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur avances conditionnées	35 558 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 427 121 €
Dettes fiscales et sociales	6 828 323 €
Total	8 291 002 €

2.4.3 **Avances et acomptes reçus sur commandes**

Ce poste regroupe les acomptes clients perçus sur livraisons à venir à hauteur de 3 271 038 €

2.4.4 **Autres dettes**

Ce poste comprend les acomptes sur subventions pour 414 182 €.

2.4.5 **Ecarts de conversion passif**

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
11 139	1 838	12 977

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		40 752	-	40 752
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		5 877 713	5 877 713	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	40 185	40 185	-
	Personnel et comptes rattachés		1 325	1 325	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 652 895	2 652 895	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	575 875	575 875	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	525 000	525 000	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		990	990	-
	Charges constatées d'avance		375 052	375 052	-
TOTAL			10 089 786	10 049 035	40 752

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 497 311	3 497 311	-	-
Personnel et comptes rattachés		5 102 503	5 102 503	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 426 544	2 426 544	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	207 366	207 366	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	749	749	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	688 880	688 880	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		348 488	348 488	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		12 271 841	12 271 841	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Secteur d'activité / Marché géographique	01/11/2016 au 31/10/2017	01/11/2015 au 31/10/2016	01/11/2014 au 31/10/2015
Ventes Produits Finis France	1 685 135 €	1 571 546 €	1 611 012 €
Ventes Produits Finis CEE	6 263 043 €	9 883 917 €	7 527 425 €
Ventes Produits Finis Export	39 834 385 €	32 580 568 €	19 069 420 €
Prestations Etude France	814 454 €	308 943 €	310 228 €
Prestations Etude CEE	92 620 €	52 600 €	130 900 €
Prestations Etude Export	431 331 €	49 300 €	74 841 €
Prestations Sous-Traitance France	62 760 €	75 745 €	38 570 €
Prestations sous-traitance CEE	18 000 €	13 600 €	0 €
Prestations Sous-Traitance Export	111 428 €	238 078 €	375 201 €
Ports et Frais	830 €	10 658 €	0 €
Produits des activités annexes	0 €	47 630 €	14 908 €
Chiffre d'affaires net	49 313 986 €	44 832 585 €	29 152 154 €

2.6.2 Autres informations

2.6.2.1 Production immobilisée

La production immobilisée correspond aux frais de développement engagés sur l'exercice clos au 31 octobre 2017 et représentent un montant de 484 486 €. Aucun frais financier n'est intégré à cette production immobilisée.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, de sous-traitance et de logiciels.

2.6.2.2 Transferts de charges

Remboursements divers: 2 248 €

2.6.3 Résultat financier

Le résultat financier est négatif de 217 724 €; il est composé des éléments suivants :

- Un différentiel de change, provision incluse, se soldant par une perte de change nette de 198 193 €,
- Des charges d'intérêts courus sur avances remboursables pour 19 531 €.

2.6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 122 291 €, se décomposant en :

- Régularisations diverses dégageant un produit net de 4 261 €,
- Dotation aux amortissements sur immobilisations pour 7 552 €,
- Dotation aux provisions pour risques et charges pour 120 000 € (Cf 2.4.1.2).

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		19 372 461	-122 291
Impôt	IS 33,1/3%	5 905 433	-40 359
	Contribution 3,3%	169 700	-1 332
	Contribution s/ dividendes		-420 000
Crédits d'impôt		-1 465 563	-
Résultat après impôts, avant participation des salariés		14 762 891	339 400

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Les crédits d'impôts se décomposent en :

- Crédit d'impôt recherche : 1 435 030 €
- Crédit d'impôt mécénat : 30 000 €
- Crédit d'impôt apprentissage : 533 €

2.7.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Participation des salariés 31/10/2017	1 430 727 €
- Effort Construction 31/10/2017	37 256 €
- Gain de change latent au 31/10/2017	12 977 €
- Dépréciation clients au 31/10/2017	67 013 €

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 33 ^{1/3} %

Créance d'impôt différé	515 991 €
-------------------------	-----------

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

2.7.3 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 258 343 €.

- Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.
- Au bilan, il a été imputé au débit du poste IS à payer (Autres créances)

Cette créance correspond au crédit d'impôt qui va être imputé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société pour 198 801 € (dont 167 440 € comptabilisés en produits en 2016) et sur l'exercice prochain pour 226 982 €.

Le montant constaté en produits traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Au cours de l'exercice, le montant du CICE a permis de soutenir en particulier les efforts de la société en matière de recrutements.

2.8 Engagements financiers donnés et reçus

2.8.1 Avals, cautions et garanties

Engagements donnés:

- Cautions financières en faveur de la fondation partenariale Van Allen :

Engagement de payer à ladite fondation un montant de 250 000€ réparti en 50 000 € par an durant 5 ans. Cet engagement est conforté par une garantie bancaire (Société Générale). 250 000 euros ayant été payés, dont 50 000 euros au titre de l'exercice fiscal 2017, l'engagement est échu.

2.8.2 Engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite		Montant hors charges	Charges	Total
Indemnités de départ en retraite	Cadres	164 184 €	77 166 €	241 350 €
	Non cadres	110 517 €	51 943 €	162 460 €
		274 701 €	129 109 €	403 810 €
Engagements de pension à d'anciens dirigeants		-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite		-	-	-

Notre entité ne provisionne pas les engagements retraite.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1,41 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 3 %
- Taux de turn over : Statistique DARES 2008 Secteur Activité « Composants électriques et électroniques »
- Pourcentage de survie : Table de mortalité (par sexe) INSEE t68_fm 2004-2006.

2.9 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	120 000 €	2 893 438 €			3 013 438 €
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs		1 158 294 €			
• Dotation de l'exercice		213 610 €			
TOTAL		1 371 904 €			
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs		1 904 398 €			
• Exercices		321 800 €			
TOTAL		2 226 198 €			
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	321 800 €-	-	-	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	1 287 200 €-	-	-	-
• A plus de 5 ans	-	27 712 €	-	-	-
TOTAL	-	1 636 712 €-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans		1 €			
TOTAL		1 €			
Montant pris en charge dans l'exercice		321 800 €			

3 Informations diverses

3.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	<i>Personnel mis à disposition</i>
Cadres	67	
Employés	61	
Ouvriers	51	
TOTAL	178	

3.2 Rémunérations des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres :
 - des organes d'administration : Néant
 - des organes de direction :
cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.
 - des organes de surveillance : Néant

3.3 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	<i>Deloitte & Cie</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	48 000
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	48 000