

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

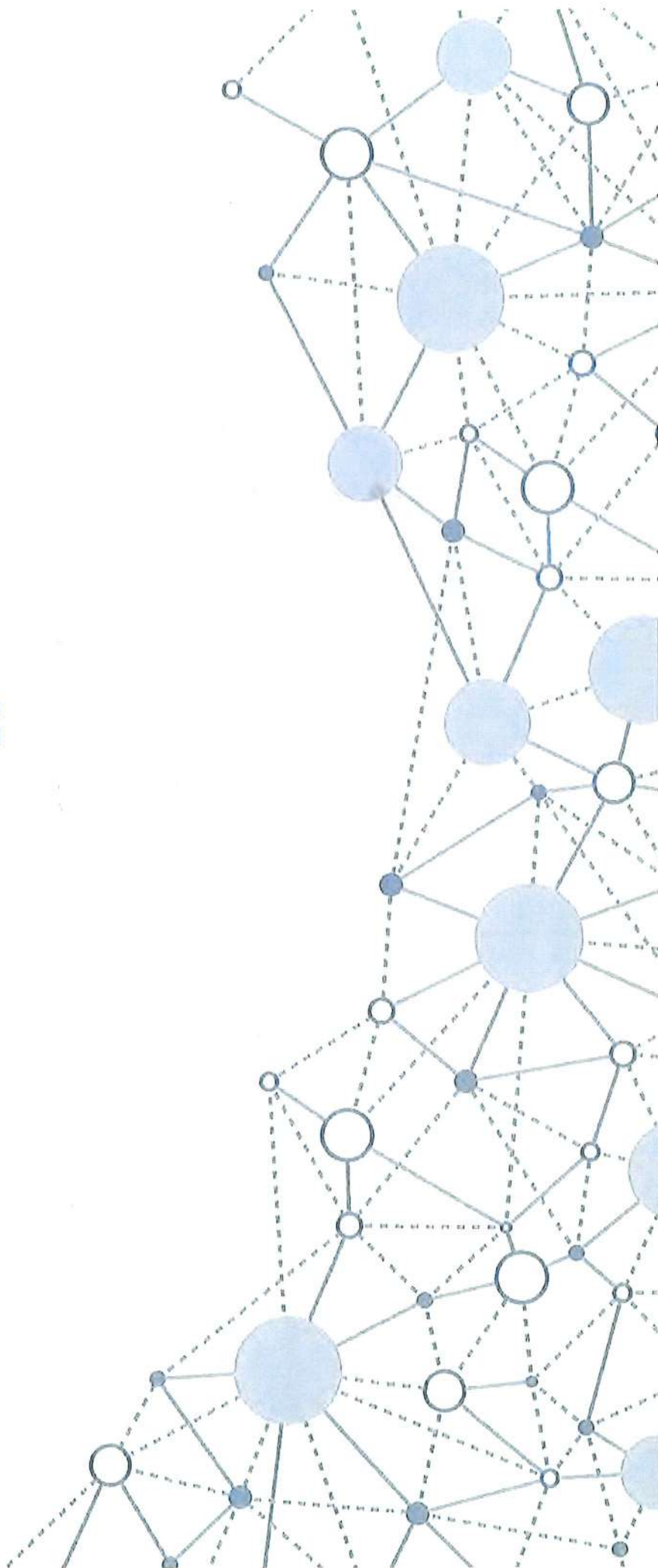
Nom ou dénomination : 3D PLUS

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2019 sous le numéro de dépôt 15476



3D PLUS

Comptes annuels



3D PLUS

N° SIRET : 40252308800043

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

Actif		Exercice au 31/10/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/10/2017	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	5 138 674	4 117 271	1 021 402	852 486
		Frais de développement	4 438 667	3 985 540	453 126	493 171
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	675 413		675 413	732 332
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		10 252 755	8 102 812	2 149 942	2 077 991
	Immobilisations corporelles	Terrains	5 096 614	1 647 225	3 449 389	3 877 247
		Constructions	9 302 826	5 287 410	4 015 415	3 074 856
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 653 063	920 320	732 742	741 766
		Autres immobilisations corporelles	213 158		213 158	27 717
		Immobilisations en cours	56 795		56 795	143 060
		Avances et acomptes				
		TOTAL	16 322 457	7 854 955	8 467 501	7 864 648
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	30 138		30 138	40 184
		Autres Immobilisations financières	48 481		48 481	40 751
	TOTAL		78 620		78 620	80 936
Total de l'actif immobilisé		26 653 833	15 957 768	10 696 064	10 023 576	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	9 221 897	2 015 508	7 206 389	6 251 507
		En cours de production de biens	3 679 297		3 679 297	2 896 393
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	8 933 973	4 527 984	4 405 988	3 429 534
		Marchandises				
	TOTAL		21 835 168	6 543 492	15 291 675	12 577 436
	Avances et acomptes versés sur commandes		459 003		459 003	63 703
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	6 347 774	13 382	6 334 391	5 810 700
		Autres créances	3 594 502		3 594 502	3 756 084
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		9 942 276	13 382	9 928 893	9 566 784	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	5 159 800		5 159 800	4 251 219	
TOTAL		5 159 800		5 159 800	4 251 219	
Charges constatées d'avance		424 766		424 766	375 051	
Total de l'actif circulant		37 821 016	6 556 875	31 264 140	26 834 196	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif		17 907		17 907	11 186	
TOTAL DE L'ACTIF		64 492 756	22 514 643	41 978 113	36 868 959	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			30 138	40 184	
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3D PLUS

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

Passif		Au 31/10/2018	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	9 010 294	3 773 731
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 212 856	13 671 562
	Situation nette avant répartition	25 549 690	20 771 834
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		25 549 690	20 771 834
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	424 305	410 082
Total		424 305	410 082
Provisions	Provisions pour risques	17 907	131 186
	Provisions pour charges	100 000	
Total		117 907	131 186
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)	2 999 872	3 271 037
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 351 851	3 497 310
	Dettes fiscales et sociales	7 913 174	8 011 859
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 862	348 488
	Autres dettes	211 118	414 182
	Instruments de trésorerie		
	Total	12 829 008	12 271 841
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		15 828 880	15 542 878
	Écart de conversion passif	57 328	12 977
TOTAL DU PASSIF		41 978 113	36 868 959
	Crédit-bail Immobilier	1 314 911	
	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		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		12 829 008	12 271 841
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

3D PLUS

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 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	3 485 600	47 732 312	51 217 912	47 782 563
	- Services	681 850	401 200	1 083 050	1 531 423
	Chiffre d'affaires net	4 167 450	48 133 512	52 300 963	49 313 986
	Production stockée			1 834 321	1 980 417
	production immobilisée			710 865	484 486
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			271 317	415 967
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			130 802	36 567
	Autres produits			301 100	22 256
	Total			55 549 370	52 253 680
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats	6 455 380	6 984 462
			Variation de stocks	-1 400 679	-2 487 159
	Autres achats et charges externes (3)			10 381 291	8 902 577
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 034 961	1 104 997
	Salaires et traitements			11 517 910	10 555 617
	Charges sociales			5 146 660	4 592 725
			amortissements	2 421 963	2 196 482
	Dotations d'exploitation	sur immobilisations	provisions		
Autres charges		sur actif circulant		534 143	812 857
		pour risques et charges		17 907	
				366 852	933
	Total			36 476 391	32 663 495
	Résultat d'exploitation	A		19 072 978	19 590 185
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)			36 990	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			11 186	5 572
	Reprises sur provisions, transferts de charges				167 024
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			48 176	172 597
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				11 186
	Intérêts et charges assimilées (5)			21 844	19 531
	Différences négatives de change				359 603
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			21 844	390 321
	Résultat financier	D		26 332	-217 724
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		19 099 310	19 372 460



Compte de résultat

3D PLUS

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 12 mois

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

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	285 223	5 514
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge	140 000	
	Total	425 223	6 514
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 088	1 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	109 151	127 552
	Total	170 239	128 805
Résultat exceptionnel		F 254 983	-122 291
Participation des salariés aux résultats		G 1 460 693	1 430 726
Impôt sur les bénéfices		H 4 680 744	4 147 879
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		13 212 856	13 671 562
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	83 093	22 191
	Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	120 000	827
	Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	321 800	321 799
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



SAS 3D PLUS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/10/2018

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	4 484 639	654 035	-	5 138 674
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	4 924 763	483 414	294 095	5 114 081
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	5 096 614	-	-	5 096 614
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 368 702	1 962 241	28 117	9 302 826
	Installations générales, agencements, aménagements divers	562 997	108 729	-	671 726
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	890 085	92 420	1 168	981 337
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	27 718	213 159	27 718	213 159
	Avances et acomptes	143 060	54 725	140 990	56 795
TOTAL III		14 089 177	2 431 274	197 993	16 322 458
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	80 937	8 750	11 066	78 620
TOTAL IV		80 937	8 750	11 066	78 620
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		23 579 515	3 577 472	503 154	26 653 833

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		3 632 152	485 119	-	4 117 272
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 699 258	286 283	-	3 985 541
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 219 366	427 859	-	1 647 225
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 293 845	1 021 682	28 117	5 287 410
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	222 206	70 955	-	293 161
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	489 110	139 217	1 168	627 159
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		6 224 528	1 659 713	29 285	7 854 956
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		13 555 939	2 431 115	29 285	15 957 768

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 ⁽¹⁾	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

⁽¹⁾ 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	7 331 411	771 402	-	-	-	8 102 813
Corporelles	6 224 528	1 659 713	-	29 285	-	7 854 956
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13 555 939	2 431 115	-	29 285	-	15 957 768

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 -5 138 674 € 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
<i>Frais de développement au 31/10/2018</i>		654 035 €	3 ans
Total		5 138 674 €	

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 1 243 345 €.
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 658 051 € contre 710 971 € au 31 octobre 2017.

2.1.4.4 Immobilisations corporelles en cours

Ce poste correspond pour 213 758 € à du matériel industriel en cours contre 27 718 € au 31 octobre 2017.

2.1.5 Informations financières

2.1.5.1 Prêts consentis

Solde du prêt consenti l'exercice précédent à un fournisseur dans le cadre des dispositions de la loi Macron : 30 139 €

2.1.5.2 Autres immobilisations financières

Dépôt de garantie : 48 482 €

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	9 221 898	2 015 508	7 206 390
En cours de production de biens	3 679 298		3 679 298
Produits intermédiaires et finis	8 933 973	4 527 984	4 405 989
• Produits intermédiaires	721 761	201 101	520 660
• Produits finis	8 212 212	4 326 883	3 975 329
• Produits en transit			
TOTAL	21 835 169	6 543 492	15 291 677

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	6 022 732	520 761	-	6 543 493
Créances	67 013	13 383	67 013	13 383
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 089 745	534 143	67 013	6 556 875

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 2018 pour 13 382 €

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
Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 219
Subventions	42 658
Crédits d'impôts	2 854 434
Etat, produits à recevoir	
Total	2 898 311

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 2 337 202 € ; cette créance correspond au crédit d'impôt recherche de l'année civile 2017 pour 1 237 202 € qui sera imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2017/2018 et à un crédit d'impôt recherche de l'année civile 2018 (10 mois) évalué à 1 100 000 € qui sera imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés 2018/2019.

2.2.7.2 Subventions à recevoir

Les subventions à recevoir sont comptabilisées selon les "cost statements" établis et transmis aux organismes concernés.

2.2.8 Ecart de conversion actif

Fournisseurs	Total Ecart de conversion
17 907	17 907

2.2.9 Charges constatées d'avance

Ce poste s'élève à 424 767 € au 31 octobre 2018 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	5 545 404	5 236 563	-	10 781 967
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	13 671 563	13 212 856	13 671 563	13 212 856
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	410 083	14 223	-	424 305
TOTAL	21 181 917	18 463 642	13 671 563	25 973 996

- Dividendes distribués : 8 435 000 €

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 2018 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 €, déjà constatés l'exercice précédent. 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 49 781 €.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	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	131 187	17 907	131 187	17 907
Provisions pour charges	-	100 000	-	100 000
TOTAL	131 187	117 907	131 187	117 907

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	11 187	17 907	11 187	17 907
Provision pour impôts		100 000		100 000
TOTAL	131 187	117 907	131 187	117 907

	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	131 187		117 907	131 187			117 907
Provisions pour charges							
TOTAL	131 187		117 907	131 187			117 907

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 17 907 €, correspondant au montant de l'écart de conversion actif au 31 octobre 2018.
- Une provision a été dotée sur l'exercice à hauteur de 100 000 € liée à une proposition de redressement actuellement discutée par l'entreprise.

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur avances conditionnées	49 781 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 018 775 €
Dettes fiscales et sociales	6 815 490 €
Total	8 884 046 €

2.4.3 Avances et acomptes reçus sur commandes

Ce poste regroupe les acomptes clients perçus sur livraisons à venir à hauteur de 2 999 872 €

2.4.4 Autres dettes

Ce poste comprend les acomptes sur subventions pour 211 119 €.

2.4.5 Ecart de conversion passif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
55 281	2 048	57 329

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		48 482	-	48 482
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		6 347 774	6 347 774	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	30 139	30 139	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 854 434	2 854 434	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	696 173	696 173	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	42 658	42 658	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 237	1 237	-
	Charges constatées d'avance		424 767	424 767	-
TOTAL			10 445 663	10 397 181	48 482

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		4 351 851	4 351 851	-	-
Personnel et comptes rattachés		5 152 689	5 152 689	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 468 682	2 468 682	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	14 507	14 507	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 982	2 982	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	485 435	485 435	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		352 863	352 863	-	-
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		12 829 008	12 829 008	-	-

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	01/11/2017 au 31/10/2018	01/11/2016 au 31/10/2017	01/11/2015 au 31/10/2016
Ventes Produits Finis France	3 485 600 €	1 685 135 €	1 571 546 €
Ventes Produits Finis CEE	3 714 828 €	6 263 043 €	9 883 917 €
Ventes Produits Finis Export	44 017 484 €	39 834 385 €	32 580 568 €
Prestations Etude France	660 350 €	814 454 €	308 943 €
Prestations Etude CEE	93 750 €	92 620 €	52 600 €
Prestations Etude Export	198 461 €	431 331 €	49 300 €
Prestations Sous-Traitance France	21 500 €	62 760 €	75 745 €
Prestations sous-traitance CEE	108 300 €	18 000 €	13 600 €
Prestations Sous-Traitance Export	0 €	111 428 €	238 078 €
Ports et Frais	690 €	830 €	10 658 €
Produits des activités annexes	0 €	0 €	47 630 €
Chiffre d'affaires net	52 300 963 €	49 313 986 €	44 832 885 €

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 2018 et représentent un montant de 710 865 €. 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

- Exploitation : Remboursements sociaux divers: 63 790 €
- Exceptionnel : Indemnité d'assurance forfaitaire : 20 000 €

2.6.3 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 26 332 €; il est composé des éléments suivants :

- Une reprise de provision pour change de 11 186 €,
- Des intérêts moratoires perçus pour 36 990 €
- Des charges d'intérêts courus sur avances remboursables pour 21 844 €.
- En conformité avec le règlement ANC 2015-05 les écarts de change à caractère commercial sont depuis cet exercice comptabilisés en exploitation.

2.6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 254 983 €, se décomposant en :

- Régularisations diverses dégageant un produit de 285 223 €, essentiellement lié à la conversion d'avances perçues en indemnités de résiliation de commandes.
- Reprise de provision pour risques pour 120 000 €,
- Indemnité d'assurance forfaitaire perçue : 20 000 €,
- Indemnité versée de 61 088 €,
- Dotation aux amortissements sur immobilisations pour 9 152 €,
- Dotation aux provisions pour risques et charges pour 100 000 € (Cf 2.4.1.2).

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		19 099 311	254 983
Impôt	IS 33, 1/3 %	5 929 619	118 328
	-	-	-
Crédits d'impôt		1 367 202	-
Résultat après impôts, avant participation des salariés		14 536 894	136 655

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 : 1 337 202 €
- Crédit d'impôt mécénat : 30 000 €

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 31/10/2018	1 460 694 €
- Effort Construction 31/10/2018	39 509 €
- Gain de change latent au 31/10/2018	57 323 €
- Dépréciation clients au 31/10/2018	13 383 €

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 33 1/3 %

Créance d'impôt différé

523 638 €

(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 260 249 €.

- 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 280 160 € (dont 226 982 € comptabilisés en produits en 2017) et sur l'exercice prochain pour 207 071 €.

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 150 000€ réparti en 50 000 € par an durant 3 ans. Cet engagement est conforté par une garantie bancaire (Société Générale). 50 000 € ont été réglés au cours de l'exercice fiscal 2018.

2.8.2 Engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite		Montant hors charges	Charges	Total
Indemnités de départ en retraite	Cadres	197 345	92 752	290 097
	Non cadres	122 217	57 442	179 659
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 : 1,42 %
- 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 €	(1) 2 893 438 €			3 013 438 €
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs		1 158 294 €			1 158 294 €
• Dotation de l'exercice		213 610 €			213 610 €
TOTAL		1 371 904 €			1 371 904 €
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs		1 904 398 €			1 904 398 €
• Exercices		321 800 €			321 800 €
TOTAL		2 226 198 €			2 226 198 €
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	321 800 €	-	-	321 800 €
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	993 110 €	-	-	993 110 €
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	1 314 910 €	-	-	1 314 910 €
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus		1 €			1 €
• A plus de 5 ans					
TOTAL		1 €			1 €
Montant pris en charge dans l'exercice		321 800 €			321 800 €
(1) frais d'acquisition inclus					
Echéance du contrat au 01/02/2023					

3 Informations diverses

3.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	79	
Employés	61	
Ouvriers	54	
TOTAL	194	

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

	Deloitte & Cie
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	50 000
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	50 000

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

PROJET D'AFFECTATION ET AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018

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 2018, soit 13.212.856 €, 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	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Dividende brut			-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.000.000 €	9.000.000 €	8.500.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

II. AFFECTATION DU RESULTAT

Procès-verbal des décisions de l'actionnaire unique du 21 février 2019 :

« L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2018, soit 13.212.856 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	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Dividende brut	-	-	-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.000.000 €	9.000.000 €	8.500.000 €
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 2018

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 2018

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 2018, 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 2017 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.

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.

Paris-La Défense, le 8 février 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane MENARD