

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 24/02/2020 sous le numéro de dépôt 2573

Greffe du tribunal de commerce de Versailles



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/2573

Déposant :

Nom/dénomination : 3D PLUS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 402 523 088

N° gestion : 1995 B 02479

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 2019

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 2019

A l'Associé unique de la société 3D PLUS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3D PLUS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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 2018 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, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 :

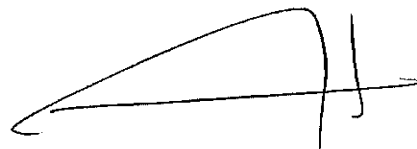
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 20 janvier 2020

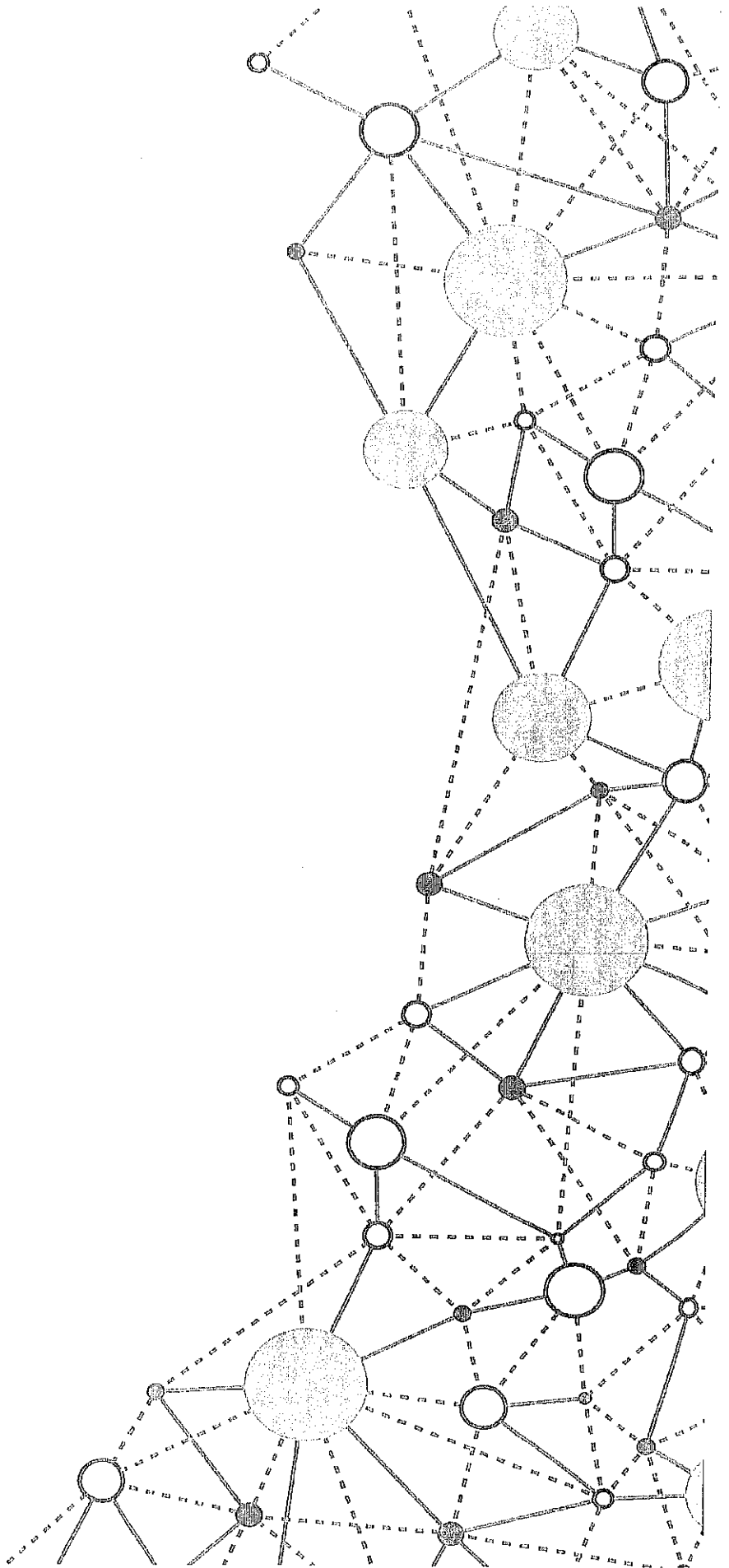
Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane MENARD ..

Comptes annuels



3D PLUS

Actif		Exercice au 31/10/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/10/2018	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	5 655 665	4 738 928	916 736	1 021 402
		Frais de développement	4 610 855	4 239 497	371 357	453 126
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours	583 786		583 786	675 413
		Avances et acomptes				
		TOTAL	10 850 307	8 978 426	1 871 880	2 149 942
		Terrains	5 096 614	2 074 443	3 022 170	3 449 389
		Constructions	11 283 474	6 508 625	4 774 848	4 015 415
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels	2 050 476	1 175 139	875 336	732 742
		Autres immobilisations corporelles	99 002		99 002	213 158
		Immobilisations en cours	12 445		12 445	56 795
		Avances et acomptes				
		TOTAL	18 542 011	9 758 209	8 783 802	8 467 501
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 000		1 000	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
	Prêts	20 092		20 092	30 138	
	Autres immobilisations financières	48 672		48 672	48 481	
	TOTAL	69 765		69 765	78 620	
	Total de l'actif immobilisé		29 462 084	18 736 635	10 725 448	10 696 064
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	9 401 516	2 845 091	6 556 425
En cours de production de biens			2 783 410		2 783 410	3 679 297
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis			11 564 578	4 941 356	6 623 222	4 405 988
Marchandises						
Créances		TOTAL	23 749 505	7 786 447	15 963 058	15 291 675
		Avances et acomptes versés sur commandes	127 319		127 319	459 003
		Clients et comptes rattachés	4 207 910	93 815	4 114 095	6 334 391
		Autres créances	26 122 614		26 122 614	3 594 502
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	30 330 525	93 815	30 236 710	9 928 893	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	7 437 096		7 437 096	5 159 800	
	Disponibilités	7 437 096		7 437 096	5 159 800	
	TOTAL					
Charges constatées d'avance		313 035		313 035	424 766	
Total de l'actif circulant		61 957 482	7 880 262	54 077 220	31 264 140	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif		14 816		14 816	17 907	
TOTAL DE L'ACTIF		91 434 383	26 616 898	64 817 485	41 978 113	
Renvois :		(1) Dont droit au bail		20 092	30 138	
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières		22 908 660		
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3D PLUS

Passif		Au 31/10/2019	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	16 973 151	9 010 294
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	14 167 256	13 212 856
	Situation nette avant répartition	34 466 947	25 549 690
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	34 466 947	25 549 690
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	635 238	424 305
Dettes	Total	635 238	424 305
	Provisions pour risques	14 816	17 907
Dettes	Provisions pour charges	442 000	100 000
	Total	456 816	117 907
	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)	14 510 972	
	Total	14 510 972	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 749 635	2 999 872
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 325 512	4 351 851
Produits constatés d'avance	Dettes fiscales et sociales	9 139 273	7 913 174
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	159 399	352 862
	Autres dettes	371 198	211 118
	Instruments de trésorerie		
	Total	12 995 383	12 829 008
Total des dettes et des produits constatés d'avance		29 255 991	15 828 880
Écart de conversion passif		2 491	57 328
TOTAL DU PASSIF		64 817 485	41 978 113
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier	993 111	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	14 503 025	
	à moins d'un an	13 003 329	12 829 008

3D PLUS

Périodes 01/11/2017 31/10/2018 Durées 12 mois
01/11/2018 31/10/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	3 009 990	52 803 027	55 813 017	51 217 912
	- Services	1 430 784	845 520	2 276 304	1 083 050
	Chiffre d'affaires net	4 440 775	53 648 547	58 089 322	52 300 963
	Production stockée			1 734 718	1 834 321
	production immobilisée			482 102	710 865
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			191 210	271 317
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 972 619	130 802
	Autres produits			288 482	301 100
	Total			62 758 454	55 549 370
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			6 205 348	6 455 380
	Variation de stocks			-179 618	-1 400 679
	Autres achats et charges externes (3)			10 908 232	10 381 291
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 116 429	1 034 961
	Salaires et traitements			12 951 683	11 517 910
	Charges sociales			5 083 349	5 146 660
	Dotations sur immobilisations amortissements			2 809 554	2 421 963
	d'exploitation sur actif circulant provisions			1 834 286	534 143
	Autres charges			14 816	17 907
	Total			40 907 830	36 476 391
	Résultat d'exploitation A			21 850 624	19 072 978
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			96 616	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 095	36 990
	Reprises sur provisions, transferts de charges				11 186
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			97 711	48 176
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			205 387	21 844
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			205 387	21 844
	Résultat financier D			-107 676	26 332
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			21 742 948	19 099 310

Fichier communiqué en vertu de la loi n° 2016-1691

3D PLUS

Périodes 01/11/2017 31/10/2018 Durées 12 mois
01/11/2018 31/10/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 369	285 223
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	539	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		140 000
	Total	66 908	425 223
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 735	61 088
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	538	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	342 000	109 151
	Total	447 273	170 239
Résultat exceptionnel		F	-380 365
Participation des salariés aux résultats		G	1 609 546
Impôt sur les bénéfices		H	5 585 780
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			14 167 256
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		83 093
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		120 000
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	321 800	
	- redevances de crédit-bail immobilier		321 800
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS 3D PLUS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/10/2019



C. Plu

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Événements 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	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
(*) 3 D Plus applique la méthode par composant.		7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	8
2.1.5	Informations financières	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	10
2.2.2	Stocks de produits achetés	10
2.2.3	Stocks de produits fabriqués	10
2.2.4	Coûts d'emprunts intégrés aux stocks	10
2.2.5	Méthodes de dépréciation des stocks	10
2.2.6	Actif circulant / dépréciations	11
2.2.7	Produits à recevoir	12
2.2.8	Écarts de conversion actif	12
2.2.9	Charges constatées d'avance	12
2.3	Capitaux propres	13
2.3.1	Capital social	13
2.3.2	Variation des capitaux propres	13
2.3.3	Autres fonds propres	13
2.4	Passifs et provisions	14
2.4.1	Provisions	14
2.4.2	Charges à payer	15
2.4.3	Avances et acomptes reçus sur commandes	15
2.4.4	Autres dettes	15
2.4.5	Écarts de conversion passif	15
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
2.6	Compte de résultat	18
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.6.2	Autres informations	18
2.6.3	Résultat financier	19
2.6.4	Résultat exceptionnel	19
2.7	Impôt sur les bénéfices	20
2.7.1	Ventilation	20
2.7.2	Impôt différé	20
2.7.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	21
2.8	Engagements financiers donnés et reçus	22
2.8.1	Avals, cautions et garanties	22
2.8.2	Engagements de retraite et avantages assimilés	22
2.9	Engagements pris en matière de crédit-bail	23
3	Informations diverses	24
3.1	Effectif moyen	24
3.2	Rémunérations des dirigeants	24
3.3	Honoraires des Commissaires aux Comptes	24

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

3D Plus a créé le 04 Juillet 2019 la société Bernier Connect. Cette filiale a racheté l'essentiel des actifs de la société Bernier, fabricant de systèmes d'interconnexion, basé à Brétigny sur Orge (91). Cf par. 2.1.5.3

Aucun autre 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 établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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	5 138 674	516 991	-	5 655 665
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	5 114 081	80 561	-	5 194 642
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	5 096 614	-	-	5 096 614
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 302 826	2 010 521	29 873	11 283 474
	Installations générales, agencements, aménagements divers	671 726	218 117	-	889 843
	Matériel de transport	-	4 650	-	4 650
	Matériel de bureau et mobilier informatique	981 337	176 000	1 353	1 155 984
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	213 159	99 002	213 159	99 002
	Avances et acomptes	56 795	12 445	56 795	12 445
TOTAL III		16 322 458	2 520 735	301 180	18 542 012
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	1 000	-	1 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	78 620	191	10 046	68 765
TOTAL IV		78 620	1 191	10 046	69 765
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		26 653 833	3 119 478	311 226	29 462 084

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		4 117 272	621 657	-	4 738 929
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 985 541	253 957	-	4 239 498
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 647 225	427 219	-	2 074 444
Installations techniques, matériel et outillage Industriels		5 287 410	1 251 089	29 873	6 508 626
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	293 161	97 541	-	390 702
	Matériel de transport	-	452	-	452
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	627 159	157 640	814	783 985
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		7 854 956	1 933 941	30 687	9 758 209
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		15 957 768	2 809 555	30 687	18 736 636

Annexe page 5

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	8 102 813	875 614	-	-	-	8 978 427
Corporelles	7 854 956	1 933 941	-	30 687	-	9 758 209
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15 957 768	2 809 555	-	30 687	-	18 736 636

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 -5 655 665 € 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
Frais de développement Année 2008		323 089 €	3 ans
Frais de développement Année 2009		390 669 €	3 ans
Frais de développement Année 2010		502 023 €	3 ans
Frais de développement Année 2011		356 934 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2012		415 488 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2013		76 053 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2014		719 879 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2015		683 849 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2016		265 164 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2017		751 491 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2018		654 035 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2019		516 991 €	3 ans
Total		5 655 665 €	

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 1 311 513 €.
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 570 601 € contre 658 051 € au 31 octobre 2018.

2.1.4.4 Immobilisations corporelles en cours

Ce poste correspond pour 99 002 € à du matériel industriel en cours contre 213 158 € au 31 octobre 2018.

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 : 20 092 €

2.1.5.2 Autres immobilisations financières

Dépôt de garantie : 48 673 €

2.1.5.3 Titres de participation

3D Plus a souscrit à 100% de la société Bernier Connect, créée le 04 Juillet 2019. Le premier exercice de cette filiale est clos au 31 Octobre 2019.

3D Plus a effectué à sa filiale des avances pour un montant total de 23 005 276 €.

Pour contribuer au financement de ces avances, 3D Plus a emprunté à sa maison mère 14 510 973 € (solde à la clôture).

Informations financières	Capitaux propres avant résultat	Q/P capital détenu	VNC des titres	C.A. HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
Filiales (+50%)					
Bernier Connect	1 000	100%	1000	4 004 088 (*)	365 144 (*)

(*) pour un exercice de 4 mois.

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	9 401 516	2 845 091	6 556 425
En cours de production de biens	2 783 410		2 783 410
Produits intermédiaires et finis	11 564 579	4 941 356	6 623 223
• Produits intermédiaires	1 513 667	303 612	1 209 955
• Produits finis	10 051 012	4 637 744	5 413 268
• Produits en transit			
TOTAL	23 749 505	7 786 447	15 963 058

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	6 543 493	1 740 471	497 516	7 786 447
Créances	13 383	93 815	13 383	93 815
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 556 875	1 834 286	510 899	7 880 262

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 2019 pour 93 815 €

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	1 138
Subventions	1 167
Crédits d'impôts	2 647 934
Organismes sociaux, produits à recevoir	3 096
Total	2 653 335

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 2 366 854 € ; cette créance correspond au crédit d'impôt recherche de l'année civile 2018 pour 1 283 521 € qui sera imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2018/2019 et à un crédit d'impôt recherche de l'année civile 2019 (10 mois) évalué à 1 083 333 € qui sera imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés 2019/2020.

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

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
14 615	202	14 817

2.2.9 Charges constatées d'avance

Ce poste s'élève à 313 036 € au 31 octobre 2019 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	10 781 967	13 212 856	5 250 000	18 744 823
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	13 212 856	14 167 257	13 212 856	14 167 257
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	424 305	210 933	-	635 238
TOTAL	25 973 996	27 591 046	18 462 856	35 102 186

- Dividendes distribués : 5 250 000 €

2.3.3 Autres fonds propres

- Inclus dans la ligne « autres » des capitaux propres.
- Des avances conditionnées ont été perçues pour 635 238 € au 31 octobre 2019 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 286 563 €, dont 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 73 870 €.

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	17 907	14 817	17 907	14 817
Provisions pour charges	100 000	342 000	-	442 000
TOTAL	117 907	356 817	17 907	456 817

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	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	17 907	14 817	17 907	14 817
Provision pour impôts	100 000	342 000		442 000
TOTAL	117 907	356 817	17 907	456 817

	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	117 907		356 817	17 907			458 817
Provisions pour charges							
TOTAL	117 907		356 817	17 907			458 817

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 14 817 €, correspondant au montant de l'écart de conversion actif au 31 octobre 2019.
- Une provision a été dotée sur l'exercice à hauteur de 442 000 € liée à une proposition de redressement actuellement contestée par l'entreprise.

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur avances conditionnées	73 870 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 404 991 €
Dettes fiscales et sociales	5 702 043 €
Total	7 180 904 €

2.4.3 Avances et acomptes reçus sur commandes

Ce poste regroupe les acomptes clients perçus sur livraisons à venir à hauteur de 1 749 636 €

2.4.4 Autres dettes

Ce poste comprend les acomptes sur subventions pour 149 617 €.

2.4.5 Ecart de conversion passif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
	2 491	2 491

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		48 673	-	48 673
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		4 207 911	4 207 911	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	20 092	20 092	-
	Personnel et comptes rattachés		2 233	2 233	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 096	3 096	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 647 934	2 647 934	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	459 279	459 279	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 167	1 167	-
	Groupe et associés		23 005 277	96 617	22 908 660
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		3 630	3 630	-
	Charges constatées d'avance		313 036	313 036	-
TOTAL			30 712 326	7 754 994	22 957 333

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

Annexe page 1

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		3 325 512	3 325 512	-	-
Personnel et comptes rattachés		5 864 325	5 864 325	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 103 782	2 103 782	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	798 619	798 619	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	39 657	39 657	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	482 509	482 509	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		159 399	159 399	-	-
Groupe et associés		14 510 973	7 947	14 503 026	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		221 581	221 581	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		27 506 356	13 003 330	14 503 026	-

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	01/11/2018 au 31/10/2019	01/11/2017 au 31/10/2018	01/11/2016 au 31/10/2017
Ventes Produits Finis France	3 009 991 €	3 485 600 €	1 685 135 €
Ventes Produits Finis CEE	3 232 361 €	3 714 828 €	6 263 043 €
Ventes Produits Finis Export	49 570 666 €	44 017 484 €	39 834 385 €
Prestations Etude France	1 401 375 €	660 350 €	814 454 €
Prestations Etude CEE	337 523 €	93 750 €	92 620 €
Prestations Etude Export	193 671 €	198 461 €	431 331 €
Prestations Sous-Traitance France	28 560 €	21 500 €	62 760 €
Prestations sous-traitance CEE	48 430 €	108 300 €	18 000 €
Prestations Sous-Traitance Export	264 996 €	0 €	111 428 €
Ports et Frais	1 750 €	690 €	830 €
Produits des activités annexes	0 €	0 €	0 €
Chiffre d'affaires net	58 089 323 €	52 300 963 €	49 313 986 €

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 2019 et représentent un montant de 482 102 €. 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: 23 219 €
- Exploitation : Frais refacturés : 1 420 594 €

2.6.3 Résultat financier

Le résultat financier est négatif de 107 676 €; il est composé des éléments suivants :

- Des intérêts de compte-courant perçus pour 96 617 €
- Des intérêts moratoires perçus pour 1 095 €
- Des charges d'intérêts courus sur avances remboursables pour 33 021 €.
- Des intérêts de compte-courant versés pour 172 367 €
- En conformité avec le règlement ANC 2015-05 les écarts de change à caractère commercial sont comptabilisés en exploitation.

2.6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 380 365 €, se décomposant en :

- Régularisations diverses dégageant un produit de 66 370 €,
- Régularisations diverses dégageant une charge de 58 047 €,
- Indemnité versée de 43 928 €,
- Pénalités de 2 760 €,
- Dotation aux provisions pour risques et charges pour 342 000 € (Cf 2.4.1.2).

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-21 742 949	-380 365
Impôt	IS 28 et 33, 1/3 %	6 887 628	11 868
	Régularisation	6 875	-
Crédits d'impôt		- 1 296 854	-
Résultat après impôts, avant participation des salariés		16 145 300	-368 496

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 : 1 266 854 €
- 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 31/10/2019	1 609 546 €
	- Effort Construction 31/10/2019	44 029 €
	- Gain de change latent au 31/10/2019	2 492 €
	- Dépréciation clients au 31/10/2019	93 815/3 €

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 33 1/3 %

Créance d'impôt différé

583 294 €

(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 44 009 €.

- 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 251 080 € (dont 207 071 € comptabilisés en produits en 2018). Le CICE a été supprimé au 01 Janvier 2019, remplacé par des réductions de charges sociales.

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:

- Cautiion financière 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). 2 versements de 50 000 € ont été effectués au cours des exercice fiscaux 2018 et 2019.

2.8.2 Engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite		Montant hors charges	Charges	Total
Indemnités de départ en retraite	Cadres	330 818	140 868	479 686
	Non cadres	165 341	74 404	239 745
				719 431
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 : 0,64 %
- 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_fin 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		1 371 904 €			1 371 904 €
• Dotation de l'exercice		213 610 €			213 610 €
TOTAL		1 585 514 €			1 585 514 €
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs		2 226 198 €			2 226 198 €
• Exercices		321 800 €			321 800 €
TOTAL		2 547 998 €			2 547 998 €
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	32 1800 €	-	-	321 800 €
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	671 310 €	-	-	671 310 €
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	993 110 €	-	-	993 110 €
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 €
(*) 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	88	
Employés	58	
Ouvriers	59	
TOTAL	205	

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	51 000
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	51 000



C. Planchet

**PROJET D'AFFECTION ET AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019**

I. PROJET D'AFFECTION DU RESULTAT

Rapport de gestion du Président :

« Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2019, soit 14.167.256,50 €, 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	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Dividende brut			-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	9.000.000 €	8.500.000 €	8.435.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

II. AFFECTATION DU RESULTAT

Procès-verbal des décisions de l'actionnaire unique du 17 février 2020 :

« L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2019, soit 14.167.256,50 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	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Dividende brut	-	-	-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	9.000.000 €	8.500.000 €	8.435.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

Le Président
Pierre Maurice

