

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00114

Numéro SIREN : 501 902 886

Nom ou dénomination : 3CULAROIS

Ce dépôt a été enregistré le 14/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/012979



N° 10937 * 20
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

①

BILAN-ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2050-SD Editions Informatiques Comptables Janvier 2018

Désignation de l'entreprise : 3CULAROIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 24 RUE LOUIS GAGNIERE 38950 SAINT MARTIN LE VINOUX		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 5 0 1 9 0 2 8 8 6 0 0 0 1 6		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le 31/12/2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	75 939	AG	
	Fonds commercial (1) AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	22 170	AU	16 042
Immobilisations en cours AV		AW		
Avances et acomptes AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU	15 465 643	CV	8 135 263
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières * BH		BI		
TOTAL (II) BJ		15 563 752	BK	8 226 688
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM	
	En cours de production de biens BN		BO	
	En cours de production de services BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR		BS	
	Marchandises BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	227 240	BY	227 240
	Autres créances (3) BZ	1 114 414	CA	1 114 414
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
	Disponibilités CF	86 654	CG	86 654
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	4 910	CI	4 910
	TOTAL (III) CJ	1 433 219	CK	1 433 219
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Écarts de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		16 996 971	1A	8 226 688
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise 3CULAROIS		Néant ☐ *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 076 000)	DA 8 076 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC
	Réserve légale (3)	DD 241 403
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG 26 166
	Report à nouveau	DH 7 491
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 273 107
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées*	DK 24 552
	TOTAL (I)	DL 8 648 720
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
	TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 260
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 15 054
	Dettes fiscales et sociales	DY 106 198
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
Autres dettes	EA 52	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
TOTAL (IV)	EC 121 563	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 8 770 283	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 121 563	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 260	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 3CULAROIS				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{	biens*	FD		FE		
				FG	379 707	FH		
		{	services*	FI		FI	379 707	
				FJ	379 707	FK		FL
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	10 000	
Autres produits (1) (11)					FQ	1 377		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	391 084	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	95 500	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	9 974	
	Salaires et traitements*					FY	215 305	
	Charges sociales (10)					FZ	111 883	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	- dotations aux amortissements*	GA		GA	5 851	
				- dotations aux provisions	GB		GB	
					GC		GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GD		GD				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE		GE				
Autres charges (12)					GE	28		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	438 541	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(47 457)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	110 284
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	111 121
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	221 405	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	
	Différences négatives de change						GS	400
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	400
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	221 005	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	173 548	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2053-SD Editions Informatiques Comptables Janvier 2018

Désignation de l'entreprise SCULAROIS										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*								HB	179 038	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	179 038	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*								HF	102 742	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	79	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	102 821	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	76 217
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	2 502
Impôts sur les bénéfices* (X)										HK	(25 844)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	791 527
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	518 420
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	273 107
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier* - Crédit-bail immobilier							HP	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	110 284
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IX	
	(6 ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	10 000
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	1 377
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A6	obligatoires		A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
	'VOIR ETAT ANNEXE'								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
								Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Note 10 - Faits caractéristiques

Filiales et Participations

La société ICALLA a été mise en liquidation le 31 mars 2017.

Intégration fiscale

La société 3Cularois est la société mère du groupe d'intégration fiscale constitué au 1 janvier 2011 et dont les filles sont les sociétés Winsoft , Algoba Systems, Vocaza.

La société Algoba Systems a été cédée en janvier 2018, elle sort de l'intégration fiscale au 1 janvier 2018.

Le groupe applique la méthode de la neutralité pour déterminer la répartition de l'impôt entre les sociétés du Groupe.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du plan général comptable 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que les règlements ANC 2016-07 relatifs aux réécritures du plan général comptable applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations incorporelles

Les licences logiciels ont une durée d'amortissement comprises entre 1 et 3 ans.

B. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le matériel informatique est amorti en mode linéaire sur 3 ans.

C. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

D. Créances

Les Créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure la valeur comptable.

E. Autres Informations

Engagement de retraite (IFC) :

Les indemnités de fin de carrière, considérées comme des avantages à prestations définies, ont été évalués au 31/12/2017 à 36 214 euros. Le taux d'actualisation est de 1.3%.

Intéressement :

L'accord d'intéressement a été renouvelé en juin 2017, il a été provisionné un montant de 2 502 euros pour l'année 2017.

F. Rémunérations des dirigeants

Cette information étant confidentielle, nous ne souhaitons pas la communiquer.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 939			75 939
Total	75 939			75 939
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers				
. matériel de transport	4 701		4 701	
. matériel de bureau	18 583	3 587		22 170
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	23 284	3 587	4 701	22 170
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 330 343	453 801	318 501	15 465 643
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Total	15 330 343	453 801	318 501	15 465 643
Total général	15 429 565	457 388	323 202	15 563 752

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 561			75 383
Total	72 561			75 383
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	653	1 306	1 959	
. Matériel de bureau	14 318	1 724		16 042
. Emballages récupérables, divers				
Total	14 971	3 030	1 959	16 042
Total général	87 532	3 030	1 959	91 425

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 15 330 343
Acquisitions	+ 453 801
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+ 318 501
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 318 501
Valeur en fin d'exercice	= 15 465 643

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	13460000	0,60	8 076 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	13460000	0,60	8 076 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Comptes de personnel	8 510
Charges de personnel	3 850
Comptes de Fournisseurs	10 564
Etat, charges à payer	4 956
Total	27 880

Détail des filiales et participations

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Participations détenues entre 10 et 50%</i>					
KICOZ	250 000	-44 140	40,00	97 247	44 046
24 rue Louis Gagniere 38950 Saint Martin le Vinoux N°SIREN: 490819794					
Total	250 000	-44 140		97 247	44 046
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
WINSOFT	600 000	2 499 250	99,99	1 255 193	295 091
24 RUE LOUIS GAGNIERE 38950 SAINT MARTIN LE VINOUX N°SIREN: 334148293					
WINSOFT MAGHREB	8 800		99,99		
12 rue Jameleddine EL AFGHANI TUNIS N°SIREN:					
Total	608 800	2 499 250		1 255 193	295 091

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	3	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	227 240	227 240	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	770	770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 437	3 437	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 043	3 043	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 107 164	1 107 164	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	4 910	4 910	
Totaux	1 346 564	1 346 564	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 107 164		

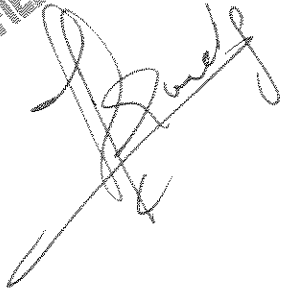
Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	260	260		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 054	15 054		
Personnel et comptes rattachés	8 510	8 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 867	32 867		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 865	59 865		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 956	4 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	52	52		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	121 564	121 564		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES		22 747	79		24 552
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		22 747	79		24 552
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS		8 135 263			8 135 263
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		8 135 263			8 135 263
Total (I + II + III)		8 158 010	79		8 159 815
dont dotations et reprises	- d'exploitation		79		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



3CULAROIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 8 076 000 euros
Siège social : SAINT MARTIN LE VINOUX (38950)
24 Rue Louis Gagnière

501.902.886 RCS GRENOBLE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit un bénéfice d'un montant de 273 107 de la manière suivante, savoir :

- A hauteur de 5%, soit13 656 euros,
A la dotation partielle du poste « Réserve Légale »,
- Le solde, soit259 451 euros,
A la distribution de dividendes,
- Outre une somme de9 749 euros,
A prélever sur le poste « Autres Réserves », dont le solde créditeur sera ramené à la somme de 16 417 euros.

Soit une distribution totale de269 200 euros

Le dividende revenant à chaque action sera ainsi fixé à 0,02 euro.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

A compter du 1^{er} janvier 2018, les dividendes perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis :

- à une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique ou, sur option du contribuable, à une imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu d'une part,
- aux prélèvements sociaux d'autre part.

1°) L'impôt sur le revenu

Les règles d'imposition des revenus mobiliers ont été modifiées par la loi de finances pour 2018.

L'imposition des dividendes se fait en deux temps :

- Le prélèvement forfaitaire non libératoire :

Tout d'abord, et sous réserve des règles particulières applicables notamment aux revenus afférents à des titres inscrits dans un PEA, le dividende sera soumis, l'année de son versement, à un prélèvement à la source forfaitaire non libératoire de 12,8% (au lieu de 21% pour les dividendes perçus avant le 1^{er} janvier 2018). Ce taux est appliqué sur la base du montant brut du dividende versé (avant application de l'abattement de 40% et déduction des frais et charges de toute nature) (art. 117 quater, I-1 et 125 A, III bis modifiés du Code Général des Impôts).

Considéré comme un acompte d'impôt sur le revenu, ce prélèvement est imputable sur l'impôt dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré, l'excédent éventuel étant restituable.

La Société opère le prélèvement forfaitaire et procède à la déclaration et au paiement de celui-ci.

Les Associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à **50 000 €** (pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou **75 000 €** (pour les contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensés de ce prélèvement (art. 117 quater, I-1 du Code Général des Impôts).

Le cas échéant, et au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du versement, l'Associé formule sa demande de dispense, en produisant à la Société une attestation sur l'honneur dans laquelle il indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50 000 € ou 75 000 € (art. 242 quater du Code Général des Impôts).

- L'application du taux forfaitaire unique ou du barème progressif de l'impôt sur le revenu :

Entre les mains de l'Associé ensuite, c'est l'année suivant celle du versement que son imposition définitive intervient : sous réserve à nouveau des règles particulières applicables notamment aux titres inscrits dans un PEA, le dividende brut sera soumis à l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire unique de 12,8%, ou, sur option expresse et irrévocable de celui-ci, au barème progressif de l'impôt sur le revenu (art. 200 A, 2 nouveau du Code Général des Impôts).

Le cas échéant, l'option est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration. Elle est par ailleurs globale et porte sur l'ensemble des revenus (dividendes, intérêts...), gains (plus-values de cession de droits sociaux), profits et créances, réalisés au cours de l'année considérée et entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique.

En cas d'exercice de cette option, les dividendes sont pris en compte dans le revenu global pour leur montant net après application d'un abattement de 40 % et déduction des dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus (art. 13, 2 et 158, 3-1^{er} du Code Général des Impôts).

2°) Les prélèvements sociaux

De manière générale, le taux de la CSG a été majoré de 1,7 point par la loi de financement de la sécurité sociale pour 2018. Consécutivement, le taux global des prélèvements sociaux a lui aussi été augmenté.

Pour les produits de placement tels que les dividendes, la hausse du taux s'applique aux faits générateurs intervenant à compter du 1^{er} janvier 2018.

Dès lors, les revenus distribués à compter de cette date sont soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2% (au lieu de 15,5% pour les dividendes perçus avant le 1^{er} janvier 2018) (CSG à 9,9% ; CRDS à 0,5% ; prélèvement social à 4,5% ; contribution additionnelle au prélèvement social à 0,3% et prélèvement de solidarité de 2%).

De la même manière que le prélèvement forfaitaire non libératoire, ces prélèvements sociaux sont calculés sur le montant brut du dividende perçu, précomptés et versés au Trésor, par la Société.

Le montant net versé par la Société à l'Associé personne physique correspond donc au montant brut du dividende, diminué du prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu et des prélèvements sociaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au cours des trois exercices précédents :

EXERCICE	DIVIDENDES PAR ACTION	ABATTEMENT PAR ACTION
31/12/2014	/	/
31/12/2015	0,0074 €	0,00296 €
31/12/2016	0,015 €	0,006 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

SAS 3CULAROIS

24 rue Louis Gagnière
38950 SAINT MARTIN LE VINOUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

S.A.S. 3CULAROIS

24, Rue Louis Gagnière
38950 SAINT MARTIN LE VINOUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés de la société 3CULAROIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la S.A.S. 3CULAROIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'actif immobilisé de la société est notamment constitué des titres de participation pour lesquels les règles et méthodes comptables sont décrites dans la note 20 « Principes, règles et méthodes comptables » et dans la note 60 « Autres informations » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en compte pour estimer la valeur d'inventaire des titres de participation.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante : les montants des factures émises ou reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ne concordent pas avec la comptabilité.

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.

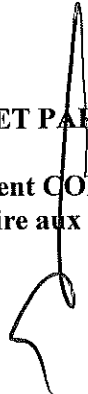
En outre :

- 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'e
- xploitation. 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.

Meylan, le 21 juin 2018

SAS AUDITS ET PARTENAIRES

Laurent COHN
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	75 939	75 383	556	3 377	
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31	22 170	16 042	6 128	8 312	
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles						
		Immobilisations en-cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)	31	15 465 643	8 135 263	7 330 380	7 195 080	
		Autres participations						
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts						
		Autres immobilisations financières						
Total (II)			15 563 752	8 226 688	7 337 064	7 206 770		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32					
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
		Avances et acomptes versés	33					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	227 240		227 240	223 164	
		Autres créances (3)		1 114 414		1 114 414	1 142 655	
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	86 654		86 654	143 707	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités								
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	4 910		4 910	2 290	
	Total (III)			1 433 219		1 433 219	1 511 816	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)				16 996 971	8 226 688	8 770 283	8 718 586
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 076 000)		8 076 000	8 076 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		241 403	240 411
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		26 166	26 166
	Report à nouveau		7 491	188 638
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		273 107	19 845
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées		24 552	22 747
	Total (I)		8 648 720	8 573 808
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		260	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 054	20 307
	Dettes fiscales et sociales		106 198	124 471
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		52	
	Instruments de trésorerie			
Comptes réglés	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		121 563	144 778
	Ecart de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		8 770 283	8 718 586
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		121 563	144 778
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		260	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/12/2016
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	379 707		379 707	469 406
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	379 707		50	379 707	469 406
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				10 000	13 421
	Autres produits (1) (11)				1 377	9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				391 084	482 836
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				95 500	96 318
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 974	8 056
	Salaires et traitements			51	215 305	273 969
CHARGES FINANCIERES	Charges sociales (10)				111 883	148 601
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				5 851	8 521
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				28	150
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				438 541	535 615
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-47 457	-52 779
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				110 284	41 905
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	111 121	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					170
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers (V)				221 405	42 075
	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	400	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des charges financières (VI)				400	
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				221 005	42 075
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					173 548	-10 703

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	179 038	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		179 038	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	102 742	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		79	79
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		102 821	79
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			76 217	-79
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57	2 502	
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-25 844	-30 627
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			791 527	524 912
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			518 420	505 067
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			273 107	19 845

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	110 284	41 905
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	10 000	13 421
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	1 377	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	379 706,87	469 406,00
	(15)	Résultat en Euros et centimes	273 107,45	19 845,17

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Filiales et Participations

La société ICALLA a été mise en liquidation le 31 mars 2017.

Intégration fiscale

La société 3Cularois est la société mère du groupe d'intégration fiscale constitué au 1 janvier 2011 et dont les filles sont les sociétés Winsoft , Algoba Systems, Vocaza.

La société Algoba Systems a été cédée en janvier 2018, elle sort de l'intégration fiscale au 1 janvier 2018.

Le groupe applique la méthode de la neutralité pour déterminer la répartition de l'impôt entre les sociétés du Groupe.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du plan général comptable 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que les règlements ANC 2016-07 relatifs aux réécritures du plan général comptable applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations incorporelles

Les licences logiciels ont une durée d'amortissement comprises entre 1 et 3 ans.

B. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le matériel informatique est amorti en mode linéaire sur 3 ans.

C. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

D. Créances

Les Créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure la valeur comptable.

3 CULAROIS

E. Autres Informations

Engagement de retraite (IFC) :

Les indemnités de fin de carrière, considérées comme des avantages à prestations définies, ont été évalués au 31/12/2017 à 36 214 euros. Le taux d'actualisation est de 1.3%.

Intéressement :

L'accord d'intéressement a été renouvelé en juin 2017, il a été provisionné un montant de 2 502 euros pour l'année 2017.

F. Rémunérations des dirigeants

Cette information étant confidentielle, nous ne souhaitons pas la communiquer.

3 CULAROIS

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 561			75 383
Total	72 561			75 383
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres Immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	653	1 306	1 959	
. Matériel de bureau	14 318	1 724		16 042
. Emballages récupérables, divers				
Total	14 971	3 030	1 959	16 042
Total général	87 532	3 030	1 959	91 425

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 15 330 343
Acquisitions	+ 453 801
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 318 501
Valeur en fin d'exercice	= 15 465 643

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	13460000	0,60	8 076 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	13460000	0,60	8 076 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Comptes de personnel	8 510
Charges de personnel	3 850
Comptes de Fournisseurs	10 564
Etat, charges à payer	4 956
Total	27 880

Détail des filiales et participations

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Participations détenues entre 10 et 50%</i>					
KICOZ	250 000	-44 140	40,00	97 247	44 046
24 rue Louis Gagnière 38950 Saint Martin le Vinoux N°SIREN: 490819794					
Total	250 000	-44 140		97 247	44 046
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
WINSOFT	600 000	2 499 250	99,99	1 255 193	295 091
24 RUE LOUIS GAGNIERE 38950 SAINT MARTIN LE VINOUX N°SIREN: 334148293					
WINSOFT MAGHREB	8 800		99,99		
12 rue Jameleddine EL AFGHANI TUNIS N°SIREN:					
Total	608 800	2 499 250		1 255 193	295 091

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	3	

3 CULAROIS

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	227 240	227 240	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	770	770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 437	3 437	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 043	3 043	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 107 164	1 107 164	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	4 910	4 910	
Totaux	1 346 564	1 346 564	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 107 164		

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	260	260	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 054	15 054		
Personnel et comptes rattachés	8 510	8 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 867	32 867		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 865	59 865		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 956	4 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	52	52		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	121 564	121 564		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

3 CULAROIS

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		22 747	79		24 552
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		22 747	79		24 552
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur immobilisations	- incorporelles	8 135 263			8 135 263
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		8 135 263			8 135 263
Total (I + II + III)		8 158 010	79		8 159 815
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		79		
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					