

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 17/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/011006

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 31/12/2018		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	75 939
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	36 511
		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	CV	15 205 380
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	
	TOTAL (II) BJ		BK	9 272 275
			6 045 556	
ACTIF CIRCULANT	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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	34 175
		Autres créances (3) BZ	CA	161 900
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	
DIVERS	Disponibilités CF	CG	2 011 726	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	5 051	
	TOTAL (III) CJ	CK	2 212 852	
Comptes de régularisation	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	1A	9 272 275	
			8 258 407	
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 :	

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	255 059		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	16 417		
	Report à nouveau			DH	7 491		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(204 679)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées*			DK	22 410		
	TOTAL (I)			DL	8 172 698		
	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	106		
	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	26 241		
	Dettes fiscales et sociales			DY	59 310		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	52		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	85 709			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 258 407			
RENOUVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
			Écart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			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	85 709	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	106		

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

Désignation de l'entreprise : 3CULAROIS						Néant ☐ *		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF		
		FG	227 624	FH		FI	227 624	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	227 624	FK		FL	227 624	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	145 689	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	373 313	
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	318 449	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 802	
	Salaires et traitements*					FY	215 093	
	Charges sociales (10)					FZ	117 923	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	5 850
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	662 118	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(288 805)	
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	1 354 011	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 025	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	260 263	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 617 299	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 300 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 300 000	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	317 299	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	28 494	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise 3CULAROIS										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	1 779	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*								HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	2 214	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	3 993	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*								HF	260 263	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	72	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	260 335	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(256 342)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	7 803
Impôts sur les bénéfices* (X)										HK	(30 972)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 994 605
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 199 284
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(204 679)
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme							HO		
	(2)	{	produits de locations immobilières						HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG				
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier*						HP		
	- Crédit-bail immobilier						HQ				
	(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	1 354 011	
	(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.)							HX		
	(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	145 689	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)							A3		
	(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		
Reprise amortissements dérogatoires								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
cession titres KICOZ								260 263	2 214		
dotation amortissements dérogatoire								72			
regularisation TVS								1 779			
(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

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

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.

Il a été passée un complément de provision pour dépréciation des titres WINSOFT, d'un montant de 1 300 000 euros.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-07.

Les conventions 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

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

3 CULAROIS

Engagement de retraite (IFC) :

Les indemnités de fin de carrière, considérées comme des avantages à prestations définies, ont été évalués au 31/12/2018 à 139 729 euros. Le taux d'actualisation est de 2%.

F. Rémunérations des dirigeants

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

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
A L'ORIGINAL**



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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019**

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit une perte d'un montant de (204 679) euros en totalité au poste « Report à nouveau » dont le montant sera ramené à la somme de (197 188) euros.

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
31/12/2015	0,0074 €
31/12/2016	0,015 €
31/12/2017	0,02 €

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 2018

SAS 3CULAROIS

24 Rue Louis Gagnière
38950 SAINT MARTIN LE VINOUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale 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 société 3CULAROIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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 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.

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.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 :

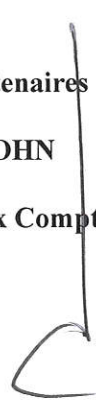
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Meylan, le 20 juin 2019

Audits & Partenaires

Laurent COHN

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a large, stylized 'C' at the bottom, extending from the text 'Commissaire aux Comptes'.

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017
				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	75 939		556
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		36 511	21 336	15 175	6 128
		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.)		15 205 380	9 175 000	6 030 380	7 330 380
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total (II)			15 317 830	9 272 275	6 045 556	7 337 064	
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	34 175	161 900	34 175	227 240
		Autres créances (3)					
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	5 051		5 051	4 910
	Total (III)			2 212 852		2 212 852	1 433 219
	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)			17 530 682	9 272 275	8 258 407	8 770 283
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	31/12/2018	31/12/2017
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)		255 059	241 403
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)		16 417	26 166
Report à nouveau		7 491	7 491
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-204 394	273 107
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		22 410	24 552
Total (I)		8 172 983	8 648 720
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)		106	260
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	43		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 241	15 054
Dettes fiscales et sociales		59 025	106 198
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		52	52
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.			
Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)		85 424	121 563
Ecart de conversion passif	(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)		8 258 407	8 770 283
Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
Ecart de réévaluation libre			
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		85 424	121 563
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		106	260

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	227 624		227 624	379 707
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	227 624		50	227 624	379 707
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				145 689	10 000
	Autres produits (1) (11)				1	1 377
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				373 313	391 084
	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)				318 449	95 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés			51	4 802	9 974
	Salaires et traitements				215 093	215 305
	Charges sociales (10)				117 923	111 883
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				5 850	5 851
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				2	28
Total des charges d'exploitation (4) (II)					662 118	438 541
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-288 805	-47 457
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				1 354 011	110 284
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	3 025	111 121
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				260 263	
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					1 617 299	221 405
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 300 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)			54		
	Différences négatives de change					400
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					1 300 000	400
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					317 299	221 005
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					28 494	173 548

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 779	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		179 038
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 214	
	Total des produits exceptionnels (VII)		3 993	179 038
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	260 263	102 742
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		72	79
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		260 335	102 821
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-256 342	76 217
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57	7 518	2 502
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-30 972	-25 844
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			1 994 605	791 527
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			2 198 999	518 420
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-204 394	273 107

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		1 354 011	110 284
	(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		145 689	10 000
	(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		227 623,75	379 706,87
	(15)	Résultat en Euros et centimes		-204 394,34	273 107,45

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

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.

Il a été passée un complément de provision pour dépréciation des titres WINSOFT, d'un montant de 1 300 000 euros.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-07.

Les conventions 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

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

3 CULAROIS

Engagement de retraite (IFC) :

Les indemnités de fin de carrière, considérées comme des avantages à prestations définies, ont été évalués au 31/12/2018 à 139 729 euros. Le taux d'actualisation est de 2%.

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	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- 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
<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				
. matériel de bureau	22 170	14 341		36 511
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	22 170	14 341		36 511
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 465 643		260 263	15 205 380
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Total	15 465 643		260 263	15 205 380
Total général	15 563 752	14 341	260 263	15 317 830

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	75 383	556		75 939
Total	75 383	556		75 939
<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				
. Matériel de bureau	16 042	5 294		21 336
. Emballages récupérables, divers				
Total	16 042	5 294		21 336
Total général	91 425	5 850		97 275

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 15 465 643
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 260 263
Valeur en fin d'exercice	= 15 205 380

Note 37 - Dépréciation des actifs

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
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles	8 135 263	1 300 000	260 263	9 175 000
	- corporelles				
	- financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières					
Total		8 135 263	1 300 000	260 263	9 175 000
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		1 300 000	260 263	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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 54 - Charges financières

Résultat financier

Désignation	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	1 354 011	110 284
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 025	111 121
Reprises sur provisions et transferts de charge	260 263	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 617 299	221 405
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 300 000	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		400
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 300 000	400
Résultat financier	317 299	221 005

Note 56 - Charges exceptionnelles

La société 3Cularois ayant cédé sa participation dans la société KICOZ, la valeur nette comptable des titres est comprise pour un montant de 260 263 euros dans les charges exceptionnelles.

Résultat exceptionnel

Désignation	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 779	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		179 038
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 214	
Total des produits exceptionnels	3 993	179 038
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	260 263	102 742
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	72	79
Total des charges exceptionnelles	260 335	102 821
Résultat exceptionnel	-256 342	76 217

Note 60 - Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Comptes de personnel	3 125
Charges de Personnel	4 475
Comptes de Fournisseurs	19 486
Interêts courus	106
Etat Charges à payer	3 888
Total	31 080

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Produit à recevoir	224
Factures à établir	3 827
Interêts courus	1 009
Total	5 060

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>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
WINSOFT	600 000	2 229 424	99,99	1 521 061	639 743
24 RUE LOUIS GAGNIERE 38950 SAINT MARTIN LE VINOUX N°SIREN: 334148293					
WINSOFT MAGHREB	5 910	-2 268	99,99		2 856
12 rue Jameleddine EL AFGHANI TUNIS N°SIREN:					
Total	605 910	2 227 156		1 521 061	642 599

Transferts de charges d'exploitation et financières

Désignation	Exploitation	Financiers
Honoraires cession Algoba refacturés à Winsoft	142 500	
Matériel informatique loué à Winsoft	3 189	
Total	145 689	

3 CULAROIS

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	34 175	34 175	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	684	684	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 047	3 047	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 228	4 228	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	153 940	153 940	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	5 051	5 051	
Totaux	201 125	201 125	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

3 CULAROIS

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)	106	106		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 241	26 241		
Personnel et comptes rattachés	3 125	3 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 744	22 744		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	29 268	29 268		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 888	3 888		
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	85 424	85 424		
(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		24 552	72	2 214	22 410
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		24 552	72	2 214	22 410
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	1 300 000	260 263	9 175 000
	- 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	1 300 000	260 263	9 175 000
Total (I + II + III)		8 159 815	1 300 072	262 477	9 197 410
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		1 300 000	260 263	
	- exceptionnelles		72	2 214	
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					