



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00887

Numéro SIREN : 809 513 146

Nom ou dénomination : 3 F S

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/039212

## Bilan Actif

| BILAN ACTIF                                                  | Du 10/02/2015 au 31/12/2016 |              |               |     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net           | Net |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |              |               |     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                         |                             |              |               |     |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |               |     |
| Frais de développement                                       |                             |              |               |     |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |               |     |
| Fonds commercial                                             |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                           |                             |              |               |     |
| Terrains                                                     |                             |              |               |     |
| Constructions                                                |                             |              |               |     |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |              |               |     |
| Immobilisations en cours                                     |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes                                          |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations financières</i>                           |                             |              |               |     |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |              |               |     |
| Autres participations                                        |                             |              |               |     |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |              |               |     |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |              |               |     |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |               |     |
| Prêts                                                        |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL I</b>                                               |                             |              |               |     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |              |               |     |
| <i>Stocks et en-cours</i>                                    |                             |              |               |     |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |              |               |     |
| En-cours de - De biens                                       |                             |              |               |     |
| production : - De services                                   |                             |              |               |     |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |              |               |     |
| Marchandises                                                 |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |              |               |     |
| <i>Créances</i>                                              |                             |              |               |     |
| Clients et comptes rattachés                                 |                             |              |               |     |
| Autres                                                       | 36                          |              | 36            |     |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |              |               |     |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                       |                             |              |               |     |
| Actions propres                                              |                             |              |               |     |
| Autres titres                                                |                             |              |               |     |
| <i>Instruments de trésorerie</i>                             |                             |              |               |     |
| Disponibilités                                               | 50 000                      |              | 50 000        |     |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL II</b>                                              | <b>50 036</b>               |              | <b>50 036</b> |     |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer <b>III</b>              |                             |              |               |     |
| Primes de remboursement des obligations <b>IV</b>            |                             |              |               |     |
| Ecart de conversion actif <b>V</b>                           |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                 | <b>50 036</b>               |              | <b>50 036</b> |     |

Greffé du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 39212 en date du 19/10/2017

## Bilan Passif

| BILAN PASSIF                                     |        | Du 10/02/2015 |  |
|--------------------------------------------------|--------|---------------|--|
|                                                  |        | Au 31/12/2016 |  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |        |               |  |
| Capital social ou individuel (dont versé)        | 50 000 | 50 000        |  |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport            |        |               |  |
| Ecart de réévaluation                            |        |               |  |
| Ecart d'équivalence                              |        |               |  |
| Réserves :                                       |        |               |  |
| - Légale                                         |        |               |  |
| - Statutaires ou contractuelles                  |        |               |  |
| - Réglementées                                   |        |               |  |
| - Autres                                         |        |               |  |
| Report à nouveau                                 |        |               |  |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)       |        | (178)         |  |
| Subventions d'investissement                     |        |               |  |
| Provisions réglementées                          |        |               |  |
| <b>TOTAL I</b>                                   |        | <b>49 823</b> |  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |        |               |  |
| Produits des émissions de titres participatifs   |        |               |  |
| Avances conditionnées                            |        |               |  |
| Autres                                           |        |               |  |
| <b>TOTAL I (bis)</b>                             |        |               |  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>        |        |               |  |
| Provisions pour :                                |        |               |  |
| - Risques                                        |        |               |  |
| - Charges                                        |        |               |  |
| <b>TOTAL II</b>                                  |        |               |  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                        |        |               |  |
| Emprunts obligataires convertibles               |        |               |  |
| Autres emprunts obligataires                     |        |               |  |
| Emprunts et dettes :                             |        |               |  |
| -auprès des établissements de crédit             |        |               |  |
| - Financières diverses                           |        |               |  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |        |               |  |
| - Fournisseurs et comptes rattachés              |        | 213           |  |
| - Fiscales et sociales                           |        |               |  |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés       |        |               |  |
| Autres dettes                                    |        |               |  |
| Instruments de trésorerie                        |        |               |  |
| Produits constatés d'avance                      |        |               |  |
| <b>TOTAL III</b>                                 |        | <b>213</b>    |  |
| <b>IV</b>                                        |        |               |  |
| Ecart de conversion passif                       |        |               |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)</b> |        | <b>50 036</b> |  |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                                                                                                            | Au 31/12/2016 |             |       | Total |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------|-------|
|                                                                                                                                                                               | France        | Exportation | Total |       |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| Ventes de marchandises                                                                                                                                                        |               |             |       |       |
| Production vendue :<br>- De biens<br>- De services                                                                                                                            |               |             |       |       |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                                                                                                                 |               |             |       |       |
| Production :<br>- Stockée<br>- Immobilisée                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Subventions d'exploitation reçues                                                                                                                                             |               |             |       |       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges                                                                                               |               |             |       |       |
| Autres produits                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                                                                                                                 |               |             |       |       |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                                                                                                           |               |             |       |       |
| Variation de stocks (marchandises)                                                                                                                                            |               |             |       |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                                                                                                     |               |             |       |       |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)                                                                                                         |               |             |       |       |
| Autres achats et charges externes *                                                                                                                                           |               |             |       |       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| Salaires et traitements                                                                                                                                                       |               |             |       |       |
| Charges sociales                                                                                                                                                              |               |             |       |       |
| Dotations aux :<br>- Amortissements sur immobilisations<br>- Dépréciations sur immobilisations<br>- Dépréciations sur actif circulant<br>- Provisions pour risques et charges |               |             |       |       |
| Autres charges                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| * Y compris :<br>- Redevances de crédit-bail mobilier<br>- Redevances de crédit-bail immobilier                                                                               |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                                                                                                       |               |             |       |       |
| <b>III</b>                                                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| <b>IV</b>                                                                                                                                                                     |               |             |       |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| <b>Produits financiers</b>                                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Produits financiers de participation                                                                                                                                          |               |             |       |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                                                                                                           |               |             |       |       |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                               |               |             |       |       |
| Différences positives de change                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                 |               |             |       |       |
| <b>TOTAL V</b>                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>Charges financières</b>                                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                                                                                                         |               |             |       |       |
| Intérêts et charges assimilés                                                                                                                                                 |               |             |       |       |
| Différences négatives de change                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                                                                                                                     |               |             |       |       |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                                                                                                                            |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>                                                                                                             |               |             |       |       |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)                                                | Au 31/12/2016 |  |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |               |  |
| Sur opérations de gestion                                                 |               |  |
| Sur opérations en capital                                                 |               |  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |               |  |
| <b>TOTAL VII</b>                                                          |               |  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |               |  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 178           |  |
| Sur opérations en capital                                                 |               |  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |               |  |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                         | 178           |  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                 | (178)         |  |
| Participations des salariés <b>IX</b>                                     |               |  |
| Impôts sur les bénéfices <b>X</b>                                         |               |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                             |               |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                   | 178           |  |
| <b>BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>         | (178)         |  |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 50 036 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (178) euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 10/02/2015 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases. Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux règles du Plan Comptable Général modifié et défini par le règlement ANC n° 2014-03 de l'autorité des normes comptables.

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

#### Créances et dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Provisions :

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie probable de ressource par l'entreprise.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                        |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Terrains                                               |                                     |                               |                                    |
| Constructions :                                        |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                               |                                    |
| Installations :                                        |                                     |                               |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        |                                     |                               |                                    |
| Matériel :                                             |                                     |                               |                                    |
| - De transport                                         |                                     |                               |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  |                                     |                               |                                    |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                               |                                    |
| Autres :                                               |                                     |                               |                                    |
| - Participations                                       |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   |                                     |                               |                                    |

| CADRE B                                         | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale ou<br>éval. par mise en équival. |
|-------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                 | Virement    | Cession |                                                | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement       |             |         |                                                |                                                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         |                                                |                                                      |
| Terrains                                        |             |         |                                                |                                                      |
| Constructions :                                 |             |         |                                                |                                                      |
| - Sur sol propre                                |             |         |                                                |                                                      |
| - Sur sol d'autrui                              |             |         |                                                |                                                      |
| - Gales, agencés et aménagt. const.             |             |         |                                                |                                                      |
| Installations :                                 |             |         |                                                |                                                      |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |         |                                                |                                                      |
| - Gales, agencés et aménagt. divers             |             |         |                                                |                                                      |
| Matériel :                                      |             |         |                                                |                                                      |
| - De transport                                  |             |         |                                                |                                                      |
| - De bureau et informatique, mobilier           |             |         |                                                |                                                      |
| Emballages récupérables et divers               |             |         |                                                |                                                      |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |         |                                                |                                                      |
| Avances et acomptes                             |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         |                                                |                                                      |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |         |                                                |                                                      |
| Autres :                                        |             |         |                                                |                                                      |
| - Participations                                |             |         |                                                |                                                      |
| - Titres immobilisés                            |             |         |                                                |                                                      |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |             |         |                                                |                                                      |

## Etat des créances

| Créances (a)                                                                     | Montant brut | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |              | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |              |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    |              |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               |              |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |              |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     |              |                          |                         |
| Autres créances clients                                                          |              |                          |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |              |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |              |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |              |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |              |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 36           | 36                       |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |              |                          |                         |
| Divers                                                                           |              |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |              |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |              |                          |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      |              |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>36</b>    | <b>36</b>                |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |              |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |              |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |              |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes (b)                                                                  | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                             |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |              |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                                   |              |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                 |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |              |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           | 213          | 213                           |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                              |              |                               |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               |              |                               |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                    |              |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                  |              |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                     |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           |              |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |              |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |              |                               |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |              |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                 |              |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                        | <b>213</b>   | <b>213</b>                    |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |              |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |              |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |              |                               |                         |                           |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| Libellé                                          | Résultat avant impôts | Impôts | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| Résultat courant                                 |                       |        |                       |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | (178)                 |        | (178)                 |
| Résultat comptable                               | (178)                 |        | (178)                 |

Commentaire

**3 F S**

**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €uros**

**Siège social : 275 Rue d'Islande – B.P. 333**

**Aéroport de Saint-Exupéry – Zone Cargoport**

**69125 COLOMBIER-SAUGNIEU**

**R.C.S. LYON B 809 513 146**

**AGOA DU 30 JUIN 2017  
COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat du premier exercice social, d'une durée de 23 mois courant du 10 février 2015 au 31 décembre 2016, qui se solde par une perte comptable de (178) €uros au compte « Report à nouveau ».

Pour copie certifiée conforme,

Le Président :  
Serge SELLAN



### **3 FS**

Société par Actions Simplifiée

275 Rue d'Islande - B.P. 333

Aéroport de Saint Exupéry – Zone Cargoport

69125 COLOMBIER-SAUGNIEU

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2016

## **3 FS**

Société par Actions Simplifiée  
275 Rue d'Islande - B.P. 333  
Aéroport de Saint Exupéry  
69125 COLOMBIER-SAUGNIEU

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 3 FS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

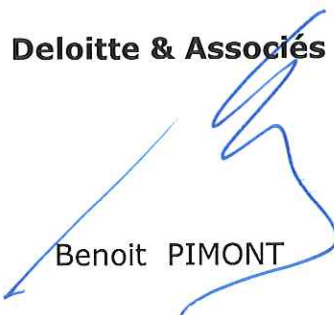
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Neuilly-Sur-Seine, le 27 septembre 2017

Le commissaire aux comptes

**Deloitte & Associés**



Benoit PIMONT

**COMPTES ANNUELS****en euros****3FS**

Exercice du 10/02/2015 au 31/12/2016

**Bilan au 31/12/2016**275 RUE D ISLANDE BP333  
69125 COLOMBIER SAUGNIEU

SIRET : 80951314600013

NAF : 5223Z

## Sommaire

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Dossier - page de garde                  | 1  |
| Sommaire                                 | 2  |
| <b>BILAN</b>                             |    |
| Bilan Actif                              | 3  |
| Bilan Passif                             | 4  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>                |    |
| Compte de résultat                       | 5  |
| Compte de résultat (Suite)               | 6  |
| <b>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</b>     |    |
| Règles et Méthodes Comptables I          | 7  |
| <b>ANNEXE</b>                            |    |
| Etat des immobilisations                 | 8  |
| Etat des créances                        | 9  |
| Etat des dettes                          | 10 |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | 11 |

## Bilan Actif

| BILAN ACTIF                                                  | Du 10/02/2015 au 31/12/2016 |              |               | Net |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net           |     |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |              |               |     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                         |                             |              |               |     |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |               |     |
| Frais de développement                                       |                             |              |               |     |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |               |     |
| Fonds commercial                                             |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                           |                             |              |               |     |
| Terrains                                                     |                             |              |               |     |
| Constructions                                                |                             |              |               |     |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |              |               |     |
| Immobilisations en cours                                     |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes                                          |                             |              |               |     |
| <i>Immobilisations financières</i>                           |                             |              |               |     |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |              |               |     |
| Autres participations                                        |                             |              |               |     |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |              |               |     |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |              |               |     |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |               |     |
| Prêts                                                        |                             |              |               |     |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL I</b>                                               |                             |              |               |     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |              |               |     |
| <i>Stocks et en-cours</i>                                    |                             |              |               |     |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |              |               |     |
| En-cours de production : - De biens<br>- De services         |                             |              |               |     |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |              |               |     |
| Marchandises                                                 |                             |              |               |     |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |              |               |     |
| <i>Créances</i>                                              |                             |              |               |     |
| Clients et comptes rattachés                                 |                             |              |               |     |
| Autres                                                       | 36                          |              | 36            |     |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |              |               |     |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                       |                             |              |               |     |
| Actions propres                                              |                             |              |               |     |
| Autres titres                                                |                             |              |               |     |
| <i>Instruments de trésorerie</i>                             |                             |              |               |     |
| Disponibilités                                               | 50 000                      |              | 50 000        |     |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL II</b>                                              | <b>50 036</b>               |              | <b>50 036</b> |     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler <b>III</b>               |                             |              |               |     |
| Primes de remboursement des obligations <b>IV</b>            |                             |              |               |     |
| Ecart de conversion actif <b>V</b>                           |                             |              |               |     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                 | <b>50 036</b>               |              | <b>50 036</b> |     |

## Bilan Passif

| BILAN PASSIF                                     | Du 10/02/2015 |  |
|--------------------------------------------------|---------------|--|
|                                                  | Au 31/12/2016 |  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |               |  |
| Capital social ou individuel (dont versé) 50 000 | 50 000        |  |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport            |               |  |
| Ecart de réévaluation                            |               |  |
| Ecart d'équivalence                              |               |  |
| Réserves :                                       |               |  |
| - Légale                                         |               |  |
| - Statutaires ou contractuelles                  |               |  |
| - Réglementées                                   |               |  |
| - Autres                                         |               |  |
| Report à nouveau                                 |               |  |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)       | (178)         |  |
| Subventions d'investissement                     |               |  |
| Provisions réglementées                          |               |  |
| <b>TOTAL I</b>                                   | <b>49 823</b> |  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |               |  |
| Produits des émissions de titres participatifs   |               |  |
| Avances conditionnées                            |               |  |
| Autres                                           |               |  |
| <b>TOTAL I (bis)</b>                             |               |  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>        |               |  |
| Provisions pour :                                |               |  |
| - Risques                                        |               |  |
| - Charges                                        |               |  |
| <b>TOTAL II</b>                                  |               |  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                        |               |  |
| Emprunts obligataires convertibles               |               |  |
| Autres emprunts obligataires                     |               |  |
| Emprunts et dettes :                             |               |  |
| - Auprès des établissements de crédit            |               |  |
| - Financières diverses                           |               |  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |               |  |
| - Fournisseurs et comptes rattachés              | 213           |  |
| Dettes :                                         |               |  |
| - Fiscales et sociales                           |               |  |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés       |               |  |
| Autres dettes                                    |               |  |
| Instruments de trésorerie                        |               |  |
| Produits constatés d'avance                      |               |  |
| <b>TOTAL III</b>                                 | <b>213</b>    |  |
| Ecart de conversion passif <b>IV</b>             |               |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)</b> | <b>50 036</b> |  |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                                                                                                            | Au 31/12/2016 |             |       | Total |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------|-------|
|                                                                                                                                                                               | France        | Exportation | Total |       |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| Ventes de marchandises                                                                                                                                                        |               |             |       |       |
| Production vendue :<br>- De biens<br>- De services                                                                                                                            |               |             |       |       |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                                                                                                                 |               |             |       |       |
| Production :<br>- Stockée<br>- Immobilisée                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Subventions d'exploitation reçues                                                                                                                                             |               |             |       |       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges                                                                                               |               |             |       |       |
| Autres produits                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                                                                                                                 |               |             |       |       |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                                                                                                           |               |             |       |       |
| Variation de stocks (marchandises)                                                                                                                                            |               |             |       |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                                                                                                     |               |             |       |       |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)                                                                                                         |               |             |       |       |
| Autres achats et charges externes *                                                                                                                                           |               |             |       |       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| Salaires et traitements                                                                                                                                                       |               |             |       |       |
| Charges sociales                                                                                                                                                              |               |             |       |       |
| Dotations aux :<br>- Amortissements sur immobilisations<br>- Dépréciations sur immobilisations<br>- Dépréciations sur actif circulant<br>- Provisions pour risques et charges |               |             |       |       |
| Autres charges                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| * Y compris :<br>- Redevances de crédit-bail mobilier<br>- Redevances de crédit-bail immobilier                                                                               |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                                                                                                       |               |             |       |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée <b>III</b>                                                                                                                              |               |             |       |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré <b>IV</b>                                                                                                                               |               |             |       |       |
| <b>Produits financiers</b>                                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Produits financiers de participation                                                                                                                                          |               |             |       |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                                                                                                           |               |             |       |       |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                                                                                                         |               |             |       |       |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                               |               |             |       |       |
| Différences positives de change                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                 |               |             |       |       |
| <b>TOTAL V</b>                                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| <b>Charges financières</b>                                                                                                                                                    |               |             |       |       |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                                                                                                         |               |             |       |       |
| Intérêts et charges assimilées                                                                                                                                                |               |             |       |       |
| Différences négatives de change                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                                                                                                                     |               |             |       |       |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                                                                                                               |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                                                                                                                            |               |             |       |       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>                                                                                                             |               |             |       |       |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)                                                | Au 31/12/2016 |  |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |               |  |
| Sur opérations de gestion                                                 |               |  |
| Sur opérations en capital                                                 |               |  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |               |  |
| <b>TOTAL VII</b>                                                          |               |  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |               |  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 178           |  |
| Sur opérations en capital                                                 |               |  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |               |  |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                         | 178           |  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                 | (178)         |  |
| Participations des salariés <b>IX</b>                                     |               |  |
| Impôts sur les bénéfices <b>X</b>                                         |               |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                             |               |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                   | 178           |  |
| <b>BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>         | (178)         |  |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 50 036 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (178) euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 10/02/2015 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases. Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux règles du Plan Comptable Général modifié et défini par le règlement ANC n° 2014-03 de l'autorité des normes comptables.

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

#### Créances et dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Provisions :

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie probable de ressource par l'entreprise.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                        |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Terrains                                               |                                     |                               |                                    |
| Constructions : - Sur sol propre                       |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                               |                                    |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage    |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        |                                     |                               |                                    |
| Matériel : - De transport                              |                                     |                               |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  |                                     |                               |                                    |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                               |                                    |
| Autres : - Participations                              |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   |                                     |                               |                                    |

| CADRE B                                             | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale ou<br>éval. par mise en équival. |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                     | Virement    | Cession |                                                | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement           |             |         |                                                |                                                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles       |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                        |             |         |                                                |                                                      |
| Terrains                                            |             |         |                                                |                                                      |
| Constructions : - Sur sol propre                    |             |         |                                                |                                                      |
| - Sur sol d'autrui                                  |             |         |                                                |                                                      |
| - Gales, agencs et aménagt. const.                  |             |         |                                                |                                                      |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage |             |         |                                                |                                                      |
| - Gales, agencs et aménagt. divers                  |             |         |                                                |                                                      |
| Matériel : - De transport                           |             |         |                                                |                                                      |
| - De bureau et informatique, mobilier               |             |         |                                                |                                                      |
| Emballages récupérables et divers                   |             |         |                                                |                                                      |
| Immobilisations corporelles en cours                |             |         |                                                |                                                      |
| Avances et acomptes                                 |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                        |             |         |                                                |                                                      |
| Participations évaluées par mise en équivalence     |             |         |                                                |                                                      |
| Autres : - Participations                           |             |         |                                                |                                                      |
| - Titres immobilisés                                |             |         |                                                |                                                      |
| Prêts et autres immobilisations financières         |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                        |             |         |                                                |                                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                |             |         |                                                |                                                      |

## Etat des créances

| Créances (a)                                                                     | Montant brut | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |              | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |              |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    |              |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               |              |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |              |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     |              |                          |                         |
| Autres créances clients                                                          |              |                          |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |              |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |              |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |              |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |              |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 36           | 36                       |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |              |                          |                         |
| Divers                                                                           |              |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |              |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |              |                          |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      |              |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>36</b>    | <b>36</b>                |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |              |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |              |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |              |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes (b)                                                                  | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                             |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |              |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                                   |              |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                 |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |              |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           | 213          | 213                           |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                              |              |                               |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               |              |                               |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                    |              |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                  |              |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                     |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           |              |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |              |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |              |                               |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |              |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                 |              |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                        | <b>213</b>   | <b>213</b>                    |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |              |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |              |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |              |                               |                         |                           |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| Libellé                                          | Résultat avant impôts | Impôts | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| Résultat courant                                 |                       |        |                       |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | (178)                 |        | (178)                 |
| Résultat comptable                               | (178)                 |        | (178)                 |

Commentaire