



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 : 2013 B 06650

Numéro SIREN : 799 315 122

Nom ou dénomination : 3DO DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/046972

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/046972**
n°de gestion : **2013B06650**
n°SIREN : **799 315 122 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 04/12/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

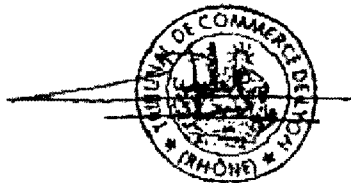
3DO DEVELOPPEMENT - Société par actions simplifiée
78 et 80 rue du Bourbonnais 69009 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



4954164

Désignation de l'entreprise		SAS 3DO DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		78 80 rue du Bourbonnais		69009 LYON		Durée de l'exercice précédent*		1 2	
Numéro SIRET*		7 9 9 3 1 5 1 2 2 0 0 0 1 7				Néant		☐	
				Exercice N clos le,		13 11 22 01 6		N-1	
				Net		13 11 22 01 5		Net	
				Amortissements, provisions					
				Brut					
				1					
				2					
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
				9					
				10					
				11					
				12					
				13					
				14					
				15					
				16					
				17					
				18					
				19					
				20					
				21					
				22					
				23					
				24					
				25					
				26					
				27					
				28					
				29					
				30					
				31					
				32					
				33					
				34					
				35					
				36					
				37					
				38					
				39					
				40					
				41					
				42					
				43					
				44					
				45					
				46					
				47					
				48					
				49					
				50					
				51					
				52					
				53					
				54					
				55					
				56					
				57					
				58					
				59					
				60					
				61					
				62					
				63					
				64					
				65					
				66					
				67					
				68					
				69					
				70					
				71					
				72					
				73					
				74					
				75					
				76					
				77					
				78					
				79					
				80					
				81					
				82					
				83					
				84					
				85					
				86					
				87					
				88					
				89					
				90					
				91					
				92					
				93					
				94					
				95					
				96					
				97					
				98					
				99					
				100					
				101					
				102					
				103					
				104					
				105					
				106					
				107					
				108					
				109					
				110					
				111					
				112					
				113					
				114					
				115					
				116					
				117					
				118					
				119					
				120					
				121					
				122					
				123					
				124					
				125					
				126					
				127					
				128					
				129					
				130					
				131					
				132					
				133					
				134					
				135					
				136					
				137					
				138					
				139					
				140					
				141					
				142					
				143					
				144					
				145					
				146					
				147					
				148					
				149					
				150					
				151					
				152					
				153					
				154					
				155					
				156					
				157					
				158					
				159					
				160					
				161					
				162					
				163					
				164					
				165					
				166					
				167					
				168					
				169					
				170					
				171					
				172					
				173					
				174					
				175					
				176					
				177					
				178					
				179					
				180					
				181					
				182					
				183					
				184					
				185					
				186					
				187					
				188					
				189					
				190					
				191					
				192					
				193					
				194					
				195					
				196					
				197					
				198					
				199					
				200					
				201					
				202					
				203					
				204					
				205					
				206					
				207					
				208					
				209					
				210					
				211					
				212					
				213					
				214					
				215					
				216					
				217					
				218					
				219					
				220					
				221					
				222					
				223					
				224					
				225					
				226					
				227					
				228					
				229					
				230					
				231					
				232					
				233					
				234					
				235					
				236					
				237					
				238					
				239					
				240					
				241					
				242					
				243					
				244					
				245					
				246					
				247					
				248					
				249					
				250					
				251					
				252					
				253					
				254					
				255					
				256					
				257					
				258					
				259					
				260					
				261					
				262					
				263					
				264					
				265					
				266					
				267					
				268					
				269					
				270					
				271					
				272					
				273					
				274					
				275					

Désignation de l'entreprise : SAS 3DO DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 55 250...)	DA	55 250	65 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	6 500	6 500
	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	777 635	741 756
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	36 692	41 129
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	9 937	6 664
	TOTAL (I)	DL	886 014	861 049
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	454 605	558 511
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 638	9 982
	Dettes fiscales et sociales	DY	82 361	99 819
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 821	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	544 424	668 312
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 430 438	1 529 362
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	196 566	213 708
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS 3DO DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	}	biens*	FD		FE				
				services*	FG	480 000	FH		FI	480 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	480 000		FK		FL	480 000	475 000	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	12 089	5 193	
	Autres produits (1) (11)						FQ	5	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	492 094	480 194	
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	51 107	49 767	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	5 166	3 286	
	Salaires et traitements*						FY	248 587	234 586	
	Charges sociales (10)						FZ	124 014	125 401	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*			GA	3 086		
				- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant . dotations aux provisions*						GC		
		Pour risques et charges dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE		5	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	431 960	413 045	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	60 134	67 149	
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			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	13 800	16 565	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	13 800	16 565	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(13 800)	(16 565)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	46 334	50 583		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS 3DO DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 273	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 273	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 273)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	6 369	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	492 094	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	439 064	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	36 692	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - 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		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	{ Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	12 089	
	(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	
	Dotations amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		3 273		
(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° 2052

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des impôts et taxes un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 1 307 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 1 307 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement : Matériel informatique	1 307
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	1 307

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			210
Matériel de transport			12 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 824
TOTAL			14 324
Autres participations	1 116 365		1 990
TOTAL	1 116 365		1 990
TOTAL GENERAL	1 116 365		16 524

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			210	210
Matériel de transport			12 500	12 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 824	1 824
TOTAL			14 324	14 324
Autres participations			1 118 355	1 118 355
TOTAL			1 118 355	1 118 355
TOTAL GENERAL			1 132 889	1 132 889

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		83		83
Matériel de transport		2 442		2 442
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		561		561
TOTAL		3 003		3 003
TOTAL GENERAL		3 086		3 086

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	83				
Matériel de transport	2 442				
Matériel de bureau informatique mobilier	561				
Emballages récupérables et divers				3 273	
TOTAL	3 003			3 273	
TOTAL GENERAL	3 086			3 273	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	6 664	3 273			9 937
TOTAL	6 664	3 273			9 937
TOTAL GENERAL	6 664	3 273			9 937
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 273			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	96 000	96 000	
Impôts sur les bénéfices	2 415	2 415	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 558	1 558	
Charges constatées d'avance	379	379	
TOTAL	100 352	100 352	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	454 605	106 747	347 858	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 638	4 638		
Personnel et comptes rattachés	10 203	10 203		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 330	43 330		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 901	24 901		
Autres impôts taxes et assimilés	3 926	3 926		
Groupe et associés	1 000	1 000		
Autres dettes	1 821	1 821		
TOTAL	544 424	196 566	347 858	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 906			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000		6 500	975	5 525

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704
Dettes fiscales et sociales	23 728
Autres dettes	1 821
Total	27 252

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	379
Total	379

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art L 233-15, PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS OEE CENTRE	851 411	100.00	126 696
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- BIMOE - pas de clôture en 2016	10 000	19.90	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Informations complémentaires (CICE)	11
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Composition du capital social	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

3DO DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 55 250 Euros
Siège social : 78 et 80 Rue du Bourbonnais
69009 LYON

R.C.S. : 799 315 122 RCS LYON
SIRET : 799 315 122 00017

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2016)

- Réserve Ordinaire : 36 691,90 euros

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIN 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

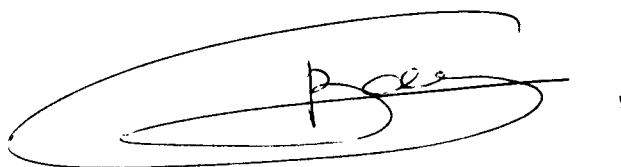
L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

- Réserve Ordinaire : 36 691,90 euros

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

Copie certifiée conforme

**Le Président :
Monsieur Pascal DAVAL POMMIER**



CG CONSULTANT
Guillaume COQUERELLE
5 Montée coupe Jarret
38200 VIENNE
RCS Vienne : 441 112 935
Tél : 04 74 48 36 20

3 DO DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Capital social : 55 250 Euros
Siège social : LYON (69009)
78/80 rue du Bourbonnais
799 315 122 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2016

RAPPORT GENERAL

SARL C.G. CONSULTANT
5, montée Coupe Jarret
38200 VIENNE
SIRET 441 112 935 00016

3DO DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Capital social : 55 250 Euros
Siège social : LYON (69009)
78/80 rue du Bourbonnais
799 315 122 RCS LYON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre société 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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.

SAPL C.G. CONSULTANT
5. montée Coupe Jarret
38200 VIENNE
SIRET 441 112 935 00016

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

VIENNE, le 22 juin 2017

CG CONSULTANT
Guillaume COQUERELLE
Commissaire aux Comptes

SARL C.G. CONSULTANT
5, montée Coupe Jarret
38200 VIENNE
SIRET 441 112 935 00016

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	210	83	127		127	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	14 324	3 003	11 321		11 321	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 118 355		1 118 355	1 116 365	1 990	0.18
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 132 889	3 086	1 129 802	1 116 365	13 438	1.20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	96 000		96 000	96 000		
	Autres créances	3 973		3 973	3 578	395	11.05
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	200 283		200 283	313 419	113 136	36.10
	Charges constatées d'avance (3)	379		379		379	
	Total III	300 636		300 636	412 997	112 362	27.21
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 433 524	3 086	1 430 438	1 529 362	98 924	6.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont a moins d'un an

(3) Dont a plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 55 250) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	55 250	65 000	9 750	15.00
	Réserves				
	Réserve légale	6 500	6 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	777 635	741 756	35 879	4.84
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	36 692	41 129	4 438	10.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	9 937	6 664	3 273	49.11
	Total I	886 014	861 049	24 965	2.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	454 605	558 511	103 906	18.60
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 000		1 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 638	9 982	5 344	53.54
	Dettes fiscales et sociales	82 361	99 819	17 459	17.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 821		1 821	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	544 424	668 312	123 889	18.54
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 430 438	1 529 362	98 924	6.47

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

196 566

SARL C.G. CONSULTANT
5, rue de la Coupe Jarret
38200 VIENNE
SIRET 441 112 935 00016
CABINET LAGIER & ASSOCIÉS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	480 000		480 000	475 000		5 000	1.05
Chiffre d'affaires NET	480 000		480 000	475 000		5 000	1.05
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 089	5 193		6 896	132.78
Autres produits			5	1		5	950.00
Total des Produits d'exploitation (I)			492 094	480 194		11 900	2.48
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			51 107	49 767		1 340	2.69
Impôts, taxes et versements assimilés			5 166	3 286		1 879	57.18
Salaires et traitements			248 587	234 586		14 001	5.97
Charges sociales			124 014	125 401		1 387	1.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 086			3 086	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				5		5	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			431 960	413 045		18 915	4.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			60 134	67 149		7 014	10.45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	13 800		16 565		2 765	16.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 800		16 565		2 765	16.69
2. Résultat financier (V-VI)	13 800		16 565		2 765	16.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46 334		50 583		4 250	8.40
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 273		3 273			
Total VIII	3 273		3 273			
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 273		3 273			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	6 369		6 181		188	3.04
Total des produits (I+III+V+VII)	492 094		480 194		11 900	2.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	455 402		439 064		16 338	3.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	36 692		41 129		4 438	10.79

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	11
Informations complémentaires (CICE)	11
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Composition du capital social	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	15
---	----

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations	15
--------------------------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des impôts et taxes un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 1 307 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 1 307 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement : Matériel informatique	1 307
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	1 307

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			210
Matériel de transport			12 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 824
TOTAL			14 324
Autres participations	1 116 365		1 990
TOTAL	1 116 365		1 990
TOTAL GENERAL	1 116 365		16 524

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			210	210
Matériel de transport			12 500	12 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 824	1 824
TOTAL			14 324	14 324
Autres participations			1 118 355	1 118 355
TOTAL			1 118 355	1 118 355
TOTAL GENERAL			1 132 889	1 132 889

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		83		83
Matériel de transport		2 442		2 442
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		561		561
TOTAL		3 003		3 003
TOTAL GENERAL		3 086		3 086

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	83				
Matériel de transport	2 442				
Matériel de bureau informatique mobilier	561				
Emballages récupérables et divers				3 273	
TOTAL	3 003			3 273	
TOTAL GENERAL	3 086			3 273	

SARL C.G. CONSULTANT
5, montée Coupe Jarret
38200 VIENNE
SIRET 441 130 915
CABINET LAGIER & ASSOCIÉS 00016

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	6 664	3 273			9 937
TOTAL	6 664	3 273			9 937
TOTAL GENERAL	6 664	3 273			9 937
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 273			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	96 000	96 000	
Impôts sur les bénéfices	2 415	2 415	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 558	1 558	
Charges constatées d'avance	379	379	
TOTAL	100 352	100 352	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	454 605	106 747	347 858	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 638	4 638		
Personnel et comptes rattachés	10 203	10 203		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 330	43 330		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 901	24 901		
Autres impôts taxes et assimilés	3 926	3 926		
Groupe et associés	1 000	1 000		
Autres dettes	1 821	1 821		
TOTAL	544 424	196 566	347 858	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 906			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000		6 500	975	5 525

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704
Dettes fiscales et sociales	23 728
Autres dettes	1 821
Total	27 252

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	379
Total	379

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art L 233-15; PCG Art 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS OEE CENTRE	851 411	100.00	126 696
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- BIMOE - pas de clôture en 2016	10 000	19.90	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			