

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00339 Numéro SIREN : 818 496 366 Nom ou dénomination : 3 B DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 17196

SAS 3 B DEVELOPEMENT

BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp. avances & acpès				
Immobilisations corporelles				
Terreins	60 000		60 000	
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	462 000		462 000	450 000
Autres immobilisations financières	98		98	98
Total	522 098		522 098	450 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				69 200
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				9 217
Etat, impôts sur les bénéfices	5 932		5 932	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 453		2 453	1 950
Autres créances	110 497		110 497	30 000
Divers				
Avances & acpès versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 482		43 482	55 320
Total	684 953		684 953	616 272
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	510		510	488
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	510		510	488
TOTAL ACTIF	684 953		684 953	616 272

Voir en page 3 le rapport de Fiduciair Expertise sur les comptes annuels

DÉPÔT DU

12 NOV. 2019

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

SAS 3 B DEVELOPEMENT

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	3 000		3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	300		300
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	151 502		6 122
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	103 836		145 380
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	258 638		154 802
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total			
DETTES			
Emprunts obligataires			
Autres emprunts	351 791		369 725
Découverts, concours bancaires			
Associés et dettes financières diverses	50		50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 677		11 768
Dettes fiscales et sociales :			
Personnel	31 540		31 980
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices	20 334		20 763
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 435		12 359
Etat, obligations cautionnées			
Autres dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 488		585
Autres dettes			
Total	420 316		461 470
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion passif			
Total			
TOTAL PASSIF	684 953		616 272

Voir en page 3 le rapport de Fiduciair Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT

	01/01/2018		01/01/2017		VIR. cumul. annuité	
	TD	CA	TD	CA	CD	CA
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue		302 000		292 678	100,00	9 322
Production stockée						3,19
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4 235	1,40	10 748	3,67	-9 514	-90,80
Total	306 235	101,40	303 426	103,67	2 808	0,93
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	22 135	7,33	8 255	2,82	13 880	188,15
Total	22 135	7,33	8 255	2,82	13 880	188,15
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	4 820	1,60	2 179	0,74	2 641	121,22
Salaires et traitements	167 700	55,53	159 885	54,63	7 815	4,89
Charges sociales	77 212	25,57	70 657	24,24	6 255	8,81
Dotations amortissements et prov.	7 933	2,63			7 933	#####
Autres charges	3	0,00	13	0,00	-10	-79,34
Total	237 663	74,91	230 734	79,92	20 624	10,57
Résultat d'exploitation	26 432	8,75	62 138	21,23	-35 708	-57,46
Produits financiers	80 025	26,50	100 145	34,22	-20 120	-20,09
Charges financières	4 126	1,37	4 543	1,55	-418	-9,19
Résultat financier	75 899	25,13	95 602	32,66	-19 703	-20,61
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	102 331	33,88	157 739	53,90	-55 408	-35,13
Produits exceptionnels	60 000	19,87			60 000	#####
Charges exceptionnelles	52 067	17,24			52 067	#####
Résultat exceptionnel	7 934	2,63			7 934	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	6 428	2,13	12 359	4,22	-5 931	-47,99
Résultat de l'exercice	103 836	34,38	145 380	49,67	-41 544	-28,50

Voir en page 3 le rapport de Fiduciair Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiduciair Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2019 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles des titres de participation et des autres titres immobilisés et des titres de placement	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
30/11/2016	☐	☐	☐	
	☒	☐	☐	
	☐	☐	☐	
	☐	☐	☐	
Coûts d'emprunts activables monnant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation monnant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....		60 000		60 000
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		60 000	60 000	
Immobilisations financières.....	450 098	12 014	14	462 098
Total.....	450 098	122 014	60 014	512 098

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles.....		7 933	7 933	
Total.....		7 933	7 933	

Dépreciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution.....

Frais de premier établissement..

Frais d'augmentation de capital..

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....

Eléments réévalués.....

Eléments reçus en apport.....

COMPONENTS IDENTIFIÉS

Constructions

Valeurs brutes

Amortissements et provisions

Valeurs nettes

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations relient les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

Immobilisations incorporelles

Immobilisations non décomposées

Mode

Durée

Immobilisations structure

Mode

Durée

Immobilisations décomposées composants

Mode

Durée

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Valeurs brutes

Mat.ières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Prod.intermédiaires et finis

Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat.ières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Prod.intermédiaires et finis

Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....

Actif circulant et charges constatées d'avance.....

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

Créances.....

Autres postes d'actif.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

119 393

119 393

109

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :		3000 EUROS		
		Nombre	Valeur nominale	
Titres en début d'exercice.....			60	50,00
Titres émis.....				
Titres remboursés ou annulés.....				
Titres en fin d'exercice.....			60	50,00
Provisions :				
Provisions réglementées.....	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques & charg				
Total.....				
Etat des dettes :				
Etablissements de crédit.....	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes financières diverses.....	351 791	83 813	287 978	
Fournisseurs.....	18 877	18 877		
Dettes fiscales et sociales.....	57 797	57 797		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	50	50		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	429 515	160 537	287 978	
Dettes représentées par des effets de commerce :				
Dettes financières.....				
Fournisseurs.....				
Autres dettes.....				
Charges à payer incluses dans les postes du bilan :				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....			82	
Emprunts et dettes financières diverses.....			14 773	
Fournisseurs.....				14 773
Dettes fiscales et sociales.....				32 586
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance :				
Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise				

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles			
Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNTS BPA	152 018,00	MANTISSEMENT COMPTE TITRE ET CAUTION SOLIDAIRE BILGIC I	56250€
EMPRUNTS CREDIT MARITIME	154 558,00	MANTISSEMENTS DE PARTS B ET CAUTION SOLIDAIRES 3 BILGIC	60000€ 33750€
Engagement donnés			
Intérêts sur emprunts.....			9 188
Avals et cautions.....			
Autres engagements donnés.....			
Engagements réciproques			
Effets escomptés non échus.....			
Crédit-bail mobilier.....			
Crédit-bail immobilier.....			
Locations longue durée.....			
Autres engagements réciproques.....			
Engagements reçus			
Avals et cautions.....			
Autres engagements reçus.....			
Autres informations significatives			

3 B DEVELOPPEMENT

**Société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros
Siège social : ZA La Lande du Guenet, 35600 SAINTE MARIE
818 496 366 RCS RENNES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 SEPTEMBRE 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 103 836,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

103 836,42 euros

En totalité au compte « *autres réserves* »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 SEPTEMBRE 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Ibrahim BILGIC



Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

3 B DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée
au capital de 3 000 €

Z.A. la Lande du Guenet
Sainte Marie
35 601 REDON CEDEX

R.C.S Rennes 818 496 366

Exercice clos le 31 mars 2019

COMEXPERT AUDIT

Commissaire aux Comptes
Centre d'affaires Edonia
BP 76221
35762 Saint-Grégoire Cedex

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société 3 B Développement

Exercice clos le 31 mars 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **3 B Développement** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

M.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue 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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

(v).

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

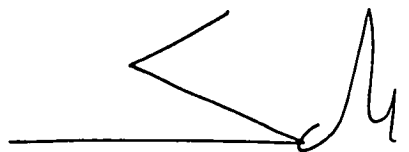
121.

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Grégoire, le 25 septembre 2019

Le Commissaire aux Comptes

COMEXPERT AUDIT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' followed by a cursive 'S' and a final flourish.

Bernard Schumacher
Associé

SAS 3 B DEVELOPPEMENT
LA LANDE DU GUENET

35600 SAINTE MARIE DE REDON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Voir en page 3 le rapport de Fiducia Expertise sur les comptes annuels

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 000		60 000	
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	462 000		462 000	450 000
Autres immobilisations financières	98		98	98
Total	522 098		522 098	450 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				69 200
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				9 217
Etat, impôts sur les bénéfices	5 932		5 932	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 453		2 453	1 950
Autres créances	110 497		110 497	30 000
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 462		43 462	55 320
Total	162 345		162 345	165 686
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	510		510	488
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	510		510	488
TOTAL ACTIF	684 953		684 953	616 272

Voir en page 3 le rapport de Fiducia Expertise sur les comptes annuels

M.

	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	151 502	6 122
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	103 836	145 380
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	258 638	154 802
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	351 791	369 725
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	50	50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 677	11 768
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	31 540	31 980
Organismes sociaux	20 334	20 763
Etat, impôts sur les bénéfices		12 359
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 435	14 240
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 488	585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	426 315	461 470
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	684 953	616 272

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMpte DE RESULTAT

	du 01/04/2018	%	du 01/04/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2019	CA	au 31/03/2018	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	302 000	100,00	292 678	100,00	9 322	3,19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4 235	1,40	10 748	3,67	-6 514	-60,60
Total	306 235	101,40	303 426	103,67	2 808	0,93
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	22 135	7,33	8 255	2,82	13 880	168,15
Total	22 135	7,33	8 255	2,82	13 880	168,15
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	4 820	1,60	2 179	0,74	2 641	121,22
Salaires et traitements	167 700	55,53	159 885	54,63	7 815	4,89
Charges sociales	77 212	25,57	70 957	24,24	6 255	8,81
Dotations amortissements et prov.	7 933	2,63			7 933	#####
Autres charges	3	0,00	13	0,00	-10	-79,34
Total	257 668	85,32	233 034	79,62	24 634	10,57
Résultat d'exploitation	26 432	8,75	62 138	21,23	-35 706	-57,46
Produits financiers	80 025	26,50	100 145	34,22	-20 120	-20,09
Charges financières	4 128	1,37	4 543	1,55	-418	-9,19
Résultat financier	75 899	25,13	95 602	32,66	-19 703	-20,61
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	102 331	33,88	157 739	53,90	-55 408	-35,13
Produits exceptionnels	60 000	19,87			60 000	#####
Charges exceptionnelles	52 067	17,24			52 067	#####
Résultat exceptionnel	7 934	2,63			7 934	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	6 428	2,13	12 359	4,22	-5 931	-47,99
Résultat de l'exercice	103 836	34,38	145 380	49,67	-41 544	-28,58

	du 01/04/2018	%	du 01/04/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2019	CA	au 31/03/2018	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	302 000	100,00	292 678	100,00	9 322	3,19
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	302 000	100,00	292 678	100,00	9 322	3,19
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	302 000	100,00	292 678	100,00	9 322	3,19
Consommations de l'exercice	22 135	7,33	8 255	2,82	13 880	168,15
Valeur ajoutée	279 865	92,67	284 423	97,18	-4 558	-1,60
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	4 820	1,60	2 179	0,74	2 641	121,22
Charges de personnel	244 912	81,10	230 843	78,87	14 069	6,09
Excédent brut d'exploitation	30 133	9,98	51 402	17,55	-21 269	-41,38
Reprises sur provisions et transferts	4 229	1,40	10 748	3,67	-6 519	-60,66
Autres produits	6	0,00	1	0,00	5	791,30
Dotations amortissements et prov.	7 933	2,63			7 933	#####
Autres charges	3	0,00	13	0,00	-10	-79,34
Résultat d'exploitation	26 432	8,76	62 133	21,23	-35 701	-57,46
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	80 025	26,50	100 145	34,22	-20 120	-20,09
Charges financières	4 126	1,37	4 543	1,55	-418	-9,19
Résultat courant avant impôts	102 331	33,83	157 739	53,90	-55 408	-35,18
Produits exceptionnels	60 000	19,87			60 000	#####
Charges exceptionnelles	52 067	17,24			52 067	#####
Résultat exceptionnel	7 934	2,63			7 934	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	6 428	2,13	12 359	4,22	-5 931	-47,99
Résultat net de l'exercice	103 836	34,38	145 380	49,67	-41 544	-28,58

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/04/2018 au 31/03/2019 Durée : 12 mois	du 01/04/2017 au 31/03/2018 Durée : 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	30 133	51 402
+ Transferts de charges d'exploitation	4 229	10 748
+ Autres produits d'exploitation	6	1
- Autres charges d'exploitation	3	13
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	80 025	100 145
- Charges financières	4 126	4 543
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	6 428	12 359
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	103 836	145 380

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition	30/11/2016			
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☒	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☐
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....		60 000		60 000
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		60 000	60 000	
Immobilisations financières.....	450 098	12 014	14	462 098
Total.....	450 098	132 014	60 014	522 098

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..		7 933	7 933	
Total.....		7 933	7 933	

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	119 393	119 393	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

109

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

3000 EUROS

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	60	50,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	60	50,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	351 791	83 813	267 978	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	16 677	16 677		
Dettes fiscales et sociales.....	57 797	57 797		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	50	50		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	426 315	158 337	267 978	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	92
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	14 773
Dettes fiscales et sociales.....	32 586
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNTS BPA	152 019,00	NANTISSEMENT COMPTE TITRE ET CAUTION SOLIDAIRE BILGIC I	56250€
EMPRUNTS CREDIT MARITIME	154 558,00	NANTISSEMENTS DE PARTS B ET CAUTION SOLIDAIRES 3 BILGIC	60000€ 33750€

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts..... 9 188
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

3 B DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros
Siège social : ZA La Lande du Guenet -35600 SAINTE MARIE
818 496 366 RCS RENNES

COM'EXPERT

Commissaire aux Comptes

Centre d'affaires Edonia - Bâtiment E

35760 ST GREGOIRE

Le 8 septembre 2019

Lettre recommandée avec AR

Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous informer que l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle de notre Société se tiendra le **26 septembre 2019 à onze heure,** au siège social, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 mars 2019 et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Veuillez agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président

Ibrahim BILGIC