

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01182

Numéro SIREN : 439 382 953

Nom ou dénomination : 3D DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/003894

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/003894**
n°de gestion : **2015B01182**
n°SIREN : **439 382 953 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 09/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

3D DEVELOPPEMENT - Société par actions simplifiée
190 route Nationale 86 42410 Chavanay -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



640711

Désignation de l'entreprise : <u>Société 3D DEVELOPPEMENT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>190 RN 86</u>		42410 CHAVANAY	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>43938295300024</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>30092017</u>	
		N-1 <u>30092016</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE
ST-ETIENNE

003894 09 MAI 2018

2015 B 1182

CERTIFIÉ CONFORME
COPIE A L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : Société 3D DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :170...000.....)	DA	170 000	170 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 000	17 000
	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	1 730 827	1 375 818
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	71 073	355 009
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	1 988 900
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	12 676	44 804
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	223 160	280 895
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 107	5 573
	Dettes fiscales et sociales	DY	34 828	36 537
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 621	1 531
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	280 392	369 341
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 269 292	2 287 168
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	280 392	356 851
(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.

W

Désignation de l'entreprise : Société 3D DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	FD		FE		FF			
			FG	132 205	FH		FI	132 205	65 820
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	132 205	FK		FL	132 205	65 820	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	4 690	3 723	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	136 895	69 543	
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	32 344	37 397	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 513	3 307	
	Salaires et traitements*					FY	48 000	64 057	
	Charges sociales (10)					FZ	22 844	39 098	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	7 160	15 560
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	112 860	159 421	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	24 034	(89 878)	
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	128 251	353 714	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 499	5 993	
	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	132 750	359 707	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		6 080	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	42 213	14 382	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	42 213	20 461	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	90 538	339 245		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	114 572	249 367		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société 3D DEVELOPPEMENTNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	54		57
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 139		388 859
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	16 194		388 915
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	597		45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	29 235		195 776
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	29 832		195 821
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(13 638)		193 095
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	29 861		87 453
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	285 839		818 164
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	214 766		463 156
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	71 073		355 009
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	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			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 690		3 723
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	1 001		27 240	
(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 1 001					
(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			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS				54	
CESSIONS - VNC		29 235		16 139	
AMENDES		597			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 269 292.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 132 204.70 Euros et dégageant un bénéfice de 71 073.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	20 174		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 359		
Matériel de transport	29 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 326		661
TOTAL	123 357		661
Autres participations	309 406		
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	309 436		
TOTAL GENERAL	452 967		661

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		20 174		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			53 359	53 359
Matériel de transport			29 672	29 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 135	6 852	6 852
TOTAL		34 135	89 883	89 883
Autres participations		29 235	280 171	280 171
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL		29 235	280 201	280 201
TOTAL GENERAL		83 544	370 084	370 084

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	20 174		20 174	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 249	109		53 359
Matériel de transport	13 204	5 935		19 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 271	1 115	34 135	6 251
TOTAL	105 724	7 160	34 135	78 749
TOTAL GENERAL	125 898	7 160	54 309	78 749

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	109				
Matériel de transport	5 935				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 115				
TOTAL	7 160				
TOTAL GENERAL	7 160				

Y

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 080				6 080
TOTAL	6 080				6 080
TOTAL GENERAL	6 080				6 080

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30	30	
Autres créances clients	28 579	28 579	
Impôts sur les bénéfices	57 595	57 595	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 521	1 521	
Groupe et associés	1 750 259	1 750 259	
Débiteurs divers	5 984	5 984	
Charges constatées d'avance	882	882	
TOTAL	1 844 850	1 844 850	

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 1 an maximum à l'origine	186	186		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 490	12 490		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 107	8 107		
Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 841	9 841		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 526	20 526		
Autres impôts taxes et assimilés	1 831	1 831		
Groupe et associés	223 160	223 160		
Autres dettes	1 621	1 621		
TOTAL	280 392	280 392		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 893			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	206 761			

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 ORDINAIRES	10.0000	17 000			17 000

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186
Emprunts et dettes financières diverses	8 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 832
Dettes fiscales et sociales	2 623
Autres dettes	1 621
Total	17 944

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	882
Total	882

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300911	5 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300914	13 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300915	60 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE AC CONCEPT AU 300915	15 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300916	20 000
Total	113 000

Les abandons de compte courant sont tous soumis à la clause à retour à meilleur fortune.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- DEFI	373 041	30.00	9 849
- SCI LA ROSE	11 635	50.00	10 635
- SCI FONTUSA	16 118	50.00	17 642
- SARL CIRA	28 998	69.88	7 224
- SCI PARC D ACTIVITE DE LA GARE	2 510	33.00	490
- SCI LES TERRASSES DE NEYRON	338 616	33.00	335 616
- SCCV 222 au capital de 1000€		20.00	
- VPL au capital de 270 000€		20.00	
- 3 D INFRASTRUCTURE	31 823	35.00	958
- SARL ACROPOLE INVEST	10 615	25.00	9 595
- SCI LES RESIDENCES DES CHARMILLE	2 491	33.33	509
- SCI POLE MEDICAL DE ST ROMAIN	3 016	16.67	2 905
- SCI BEL HORIZON	4 640	33.33	7 640
- SCI DU PARC AUX COLOMBES	4 705	33.33	7 705
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

W

3D DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée
au capital de 170 000 euros
Siège social : 190 RN 86
42410 CHAVANAY

439 382 953 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 71 073,13 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 71 073,13 euros
- Prélèvement sur le compte « Autres réserves » 78 926,87 euros
- A titre de dividendes 150 000,00 euros
Soit 8,82 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.



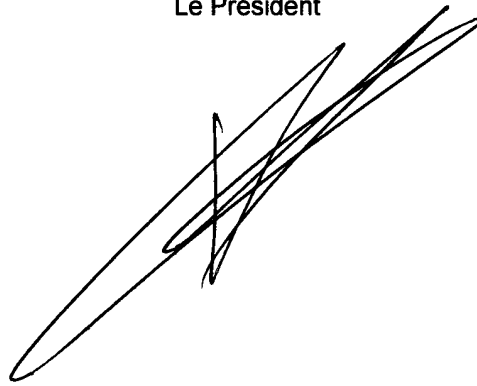
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Nombre de titres	Dividende brut par titre	Fraction éligible à l'abattement de 40%
30/09/2016	17 000	-	-
30/09/2015	17 000	-	-
30/09/2014	17 000	4,70 €	100%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2018

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

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'Le Président'.



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33

38670 Chasse-sur-Rhône

Tél. : 04 72 49 23 30

Fax : 04 72 49 23 39

chasse@aliantis.net

SAS 3 D DEVELOPPEMENT
190, Route Nationale 86

42410 CHAVANAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2017

Commissariat Finances Révisions

Membre de



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la SAS 3 D DEVELOPPEMENT

1. 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 SAS 3 D DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 3 D DEVELOPPEMENT à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Octobre 2016 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de nos travaux et diligences d'audit nous nous sommes notamment assurés :

- de la valorisation retenue pour les titres des filiales de la SAS 3D DEVELOPPEMENT comptabilisés à l'actif du bilan

Nous estimons que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes est correctement effectuée.

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.

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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.

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

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

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

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

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

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

Chasse sur Rhône, le 21 Mars 2018

~~Le Commissaire aux Comptes~~

COMMISSARIAT FINANCES REVISION

Représentée par

Pierre-Philippe DEBARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	53 359	53 359		109	109	100.00
	Autres immobilisations corporelles	36 524	25 390	11 134	17 524	6 390	36.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	280 171	6 080	274 091	303 326	29 235	9.64
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30		30	30		
Total II		370 084	84 829	285 255	320 989	35 734	11.13
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	28 579		28 579	81 689	53 110	65.01
	Autres créances	1 815 359		1 815 359	1 332 580	482 780	36.23
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				100 000	100 000	100.00
	Disponibilités	139 217		139 217	450 451	311 233	69.09
	Charges constatées d'avance (3)	882		882	1 459	578	39.58
	Total III	1 984 037		1 984 037	1 966 179	17 859	0.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 354 121	84 829	2 269 292	2 287 168	17 875	0.78

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

30

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017	Exercice N-1 30/09/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	170 000	170 000		
	Réserves				
	Réserve légale	17 000	17 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 730 827	1 375 818	355 009	25.80
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	71 073	355 009	283 936	79.98
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 988 900	1 917 827	71 073	3.71
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	12 524	44 496	31 972	71.85
	Concours bancaires courants	152	308	156	50.53
	Emprunts et dettes financières diverses	223 160	280 895	57 735	20.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 107	5 573	2 534	45.47
	Dettes fiscales et sociales	34 828	36 537	1 709	4.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 621	1 531	90	5.88
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	280 392	369 341	88 949	24.08
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 269 292	2 287 168	17 875	0.78

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

280 392 356 851

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	132 205		132 205	65 820		66 385	100.86
Chiffre d'affaires NET	132 205		132 205	65 820		66 385	100.86
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 690	3 723		967	25.98
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			136 895	69 543		67 352	96.85
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 *			32 344	37 397		5 053	13.51
Impôts, taxes et versements assimilés			2 513	3 307		795	24.03
Salaires et traitements			48 000	64 057		16 057	25.07
Charges sociales			22 844	39 098		16 254	41.57
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 160	15 560		8 401	53.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			112 860	159 421		46 560	29.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			24 034	89 878		113 913	126.74
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	
	30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	128 251		353 714		225 462	63.74
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 499		5 993		1 494	24.93
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	132 750		359 707		226 956	63.09
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			6 080		6 080	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	42 213		14 382		27 831	193.52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	42 213		20 461		21 751	106.31
2. Résultat financier (V-VI)	90 538		339 245		248 708	73.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	114 572		249 367		134 795	54.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54		57		2	3.78
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 139		388 859		372 719	95.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	16 194		388 915		372 722	95.84
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	597		45		552	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 235		195 776		166 541	85.07
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	29 832		195 821		165 989	84.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 638		193 095		206 733	107.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	29 861		87 453		57 592	65.85
Total des produits (I+III+V+VII)	285 839		818 164		532 325	65.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	214 766		463 156		248 389	53.63
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 073		355 009		283 936	79.98

* V compns : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société 3D DEVELOPPEMENT
190 RN 86

42410 CHAVANAY

ANNEXE DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

BONNET & ASSOCIÉS

47 Avenue Général Leclerc

Espace 47 - BP 345

38200 VIENNE

04 74 78 32 32

Commissaire Finances Réviseur
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 269 292.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 132 204.70 Euros et dégageant un bénéfice de 71 073.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 174		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 359		
Matériel de transport	29 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 326		661
TOTAL	123 357		661
Autres participations	309 406		
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	309 436		
TOTAL GENERAL	452 967		661

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		20 174		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			53 359	53 359
Matériel de transport			29 672	29 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 135	6 852	6 852
TOTAL		34 135	89 883	89 883
Autres participations		29 235	280 171	280 171
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL		29 235	280 201	280 201
TOTAL GENERAL		83 544	370 084	370 084

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	20 174		20 174	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 249	109		53 359
Matériel de transport	13 204	5 935		19 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 271	1 115	34 135	6 251
TOTAL	105 724	7 160	34 135	78 749
TOTAL GENERAL	125 898	7 160	54 309	78 749

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	109				
Matériel de transport	5 935				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 115				
TOTAL	7 160				
TOTAL GENERAL	7 160				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 080				6 080
TOTAL	6 080				6 080
TOTAL GENERAL	6 080				6 080

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30	30	
Autres créances clients	28 579	28 579	
Impôts sur les bénéfices	57 595	57 595	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 521	1 521	
Groupe et associés	1 750 259	1 750 259	
Débiteurs divers	5 984	5 984	
Charges constatées d'avance	882	882	
TOTAL	1 844 850	1 844 850	

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 1 an maximum à l'origine	186	186		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 490	12 490		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 107	8 107		
Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 841	9 841		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 526	20 526		
Autres impôts taxes et assimilés	1 831	1 831		
Groupe et associés	223 160	223 160		
Autres dettes	1 621	1 621		
TOTAL	280 392	280 392		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 893			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	206 761			

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 ORDINAIRES	10.0000	17 000			17 000

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186
Emprunts et dettes financières diverses	8 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 832
Dettes fiscales et sociales	2 623
Autres dettes	1 621
Total	17 944

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	882
Total	882

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300911	5 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300914	13 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300915	60 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE AC CONCEPT AU 300915	15 000
ABANDON DE COMPTE COURANT AU PROFIT DE LA STE CIRA AU 300916	20 000
Total	113 000

Les abandons de compte courant sont tous soumis à la clause à retour à meilleur fortune.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- DEFI	373 041	30.00	9 849
- SCI LA ROSE	11 635	50.00	10 635
- SCI FONTUSA	16 118	50.00	17 642
- SARL CIRA	28 998	69.88	7 224
- SCI PARC D ACTIVITE DE LA GARE	2 510	33.00	490
- SCI LES TERRASSES DE NEYRON	338 616	33.00	335 616
- SCCV 222 au capital de 1000€		20.00	
- VPL au capital de 270 000€		20.00	
- 3 D INFRASTRUCTURE	31 823	35.00	958
- SARL ACROPOLE INVEST	10 615	25.00	9 595
- SCI LES RESIDENCES DES CHARMILLE	2 491	33.33	509
- SCI POLE MEDICAL DE ST ROMAIN	3 016	16.67	2 905
- SCI BEL HORIZON	4 640	33.33	7 640
- SCI DU PARC AUX COLOMBES	4 705	33.33	7 705
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

03/02/2018 16:34:15

Dossier N° 000043 en Euros

BONNET & ASSOCIÉS

Commissaire Finances Révisor
Commissaire aux Comptes