

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 08478  
Numéro SIREN : 489 587 410  
Nom ou dénomination : 3 S

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2019 sous le numéro de dépôt 23389



20190233892016

DATE DEPOT : 10/04/2019

N° DE DEPOT : 23389

N° GESTION : 2006B08478

N° SIREN : 489587410


DENOMINATION : 3 S

ADRESSE : 155 BLD HAUSSMANN 75008 PARIS

MILLESIME : 2016

« 3S »  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 5 534 000 Euros  
155, boulevard Haussmann  
75008 Paris

RCS PARIS B 489 587 410

Greffé du tribunal  
de commerce de Paris  
Acte déposé le :  
10 AVR. 2019  
Sous le N° : 23389 

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Sur proposition du Président, les associés décident d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à € 30 124,13 ainsi qu'il suit :

Affectation du résultat proposée :	€
- Bénéfice de l'exercice	30 124,13
- Affectation à la réserve spéciale	4 595,00
- A report à nouveau	25 529,13
<i>(Report à nouveau après affectation du résultat</i>	<i>4 059 053,30)</i>

La réserve spéciale concerne l'acquisition d'œuvres d'artistes vivants et est constituée en application de l'article 238 bis AB du CGI

Cette résolution, mise aux voix, est.....


RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 21 FEVRIER 2017

Sur proposition du Président, les associés décident d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à € 30 124,13 ainsi qu'il suit :

Affectation du résultat proposée :	€
- Bénéfice de l'exercice	30 124,13
- Affectation à la réserve spéciale	4 595,00
- A report à nouveau	25 529,13
<i>(Report à nouveau après affectation du résultat</i>	<i>4 059 053,30)</i>

La réserve spéciale concerne l'acquisition d'œuvres d'artistes vivants et est constituée en application de l'article 238 bis AB du CGI.

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

certifié conforme  




Aux Associés  
3S  
Société par Actions Simplifiée  
155, boulevard Haussmann  
75008 Paris

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## 1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

## 2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 27 janvier 2017

Le Commissaire aux comptes



Serge MEHEUST  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	255 933		255 933	30 750
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 101 949	3 826 462	1 275 487	1 275 500
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	8 236 111		8 236 111	8 772 010
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 593 993</b>	<b>3 826 462</b>	<b>9 767 531</b>	<b>10 078 260</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 756		1 756	177 179
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 501 625		1 501 625	1 501 625
Disponibilités	230 129		230 129	61 720
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 733 510</b>		<b>1 733 510</b>	<b>1 740 524</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 327 503</b>	<b>3 826 462</b>	<b>11 501 041</b>	<b>11 818 783</b>

## Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	5 534 000	5 534 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 047 500	1 047 500
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	553 400	553 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 033 524	4 032 249
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>30 124</b>	<b>1 275</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 198 548</b>	<b>11 168 424</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 260	4 020
Dettes fiscales et sociales	198 233	252 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 000	394 000
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>302 493</b>	<b>650 359</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 501 041</b>	<b>11 818 783</b>

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	918 925		918 925	881 094
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>918 925</b>		<b>918 925</b>	<b>881 094</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1 313	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>920 238</b>	<b>881 094</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			434 248	398 669
Impôts, taxes et versements assimilés			5 577	1 278
Salaires et traitements			345 492	345 492
Charges sociales			136 775	143 343
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	3
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>922 092</b>	<b>888 785</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-1 855</b>	<b>-7 691</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			14 101	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			75 127	77 580
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>89 228</b>	<b>77 580</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				21
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>34</b>	<b>21</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>89 194</b>	<b>77 559</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>87 340</b>	<b>69 868</b>


**Compte de résultat (suite)**

	31/08/2016	31/08/2015
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	38	
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>40</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	51	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>51</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-11</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	57 204	68 593
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 009 505</b>	<b>958 674</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>979 381</b>	<b>957 399</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>30 124</b>	<b>1 275</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS 3S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 11 501 041 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 124 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 750	225 183		255 933
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>30 750</b>	<b>225 183</b>		<b>255 933</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 102 000		51	5 101 949
- Autres titres immobilisés	8 772 010		535 899	8 236 111
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>13 874 010</b>		<b>535 950</b>	<b>13 338 060</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 904 760</b>	<b>225 183</b>	<b>535 950</b>	<b>13 593 993</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations corporelles

Les autres immobilisations corporelles sont constituées d'oeuvres d'art, non amortissables.

### Immobilisations financières

Le poste "Autres titres Immobilisés" concerne un contrat de capitalisation, analysé comme un produit de placement unique et dont aucun produit ne peut être considéré comme étant certain à la clôture. En application de l'article L-123-21 du Code de commerce, les produits du placement ne peuvent être comptabilisés en résultat qu'à l'issue du contrat ou lors des rachats partiels, considérés comme des cessions. Fiscalement il est fait application des dispositions de l'article 238 septies E du CGI.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE 75008 PARIS	100 000	38 061	99,99	344
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 101 949	1 275 487			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres immobilisés concernent une société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes. Les titres de la société détenue sont dépréciés à hauteur de 75% de leur valeur brute. Cette dépréciation correspond à une analyse objective des performances de la filiale.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 756 €

Et se ventile

- A moins d'un an 1 756 €

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 534 000,00 € décomposé en 55 340 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Le résultat de l'exercice précédent a été intégralement reporté à nouveau.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 302 493 €

Et se ventile

- A moins d'un an 302 493 €

### Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 260
Dettes provis. pr congés à payer	10 426
Personnel - autres charges à payer	70 000
Charges sociales s/congés à payer	5 214
Charges sociales - charges à payer	35 000
Taxe d'apprentissage CAP	1 641
Formation continue CAP	1 327
<b>Total</b>	<b>127 868</b>

 **Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

---

La société a réalisé au cours de l'exercice un chiffre d'affaires de 918 925 €, correspondant aux honoraires facturés au titre de prestations de services pour 494 000 € d'une part, au titre de missions de commissariat aux comptes et d'expertise pour 424 925 € d'autre part.

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

**Résultat financier**

Les produits financiers résultent principalement des revenus en provenance des titres de FCPI détenus par la société.