

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 02043 Numéro SIREN : 417 765 468 Nom ou dénomination : 3DS GROUPE
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2020 sous le numéro de dépôt 21766

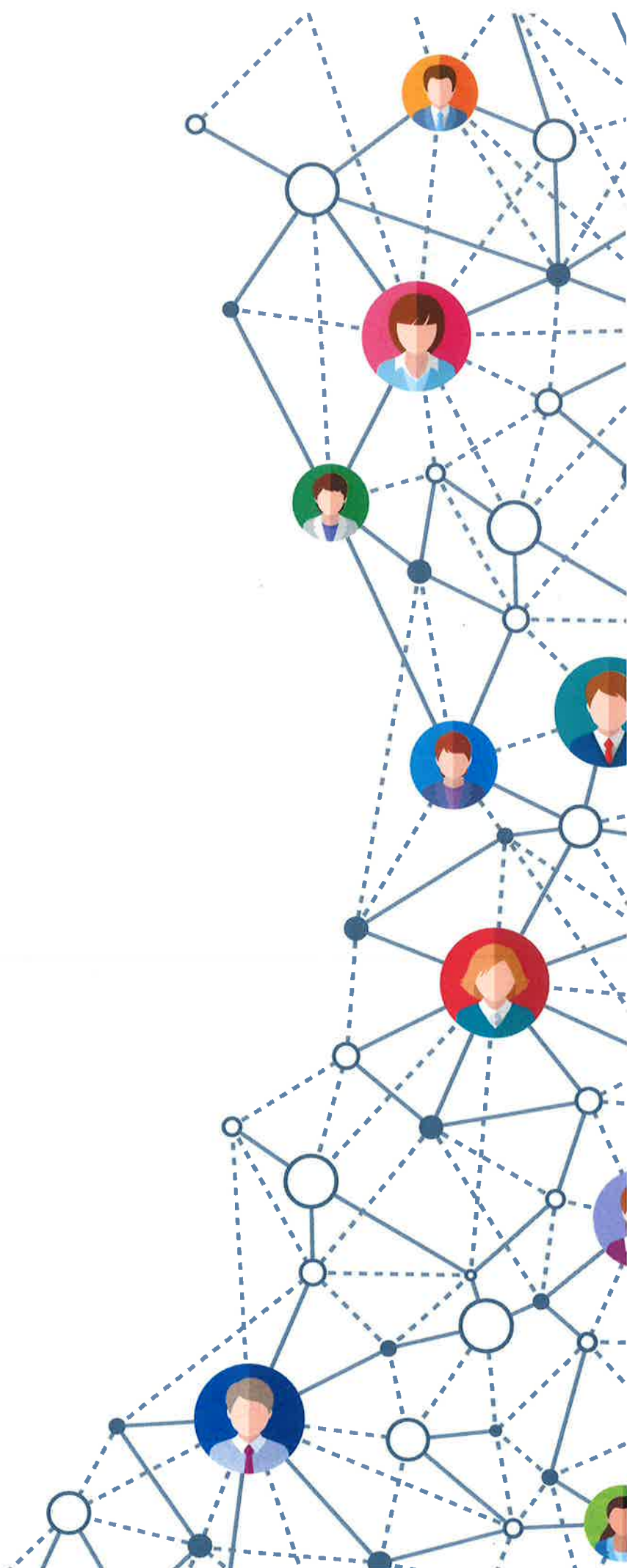
Plaque

3 DS Groupe

certifié conforme.


30/06/2020

Ce document contient 44 pages





3 DS Groupe

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	3 DS GROUPE Annexe comptes 2020	7

3 DS Groupe

Actif			Exercice au 30/06/2020			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/06/2019	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	11 155	3 011	8 143		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	11 155	3 011	8 143		
		Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels	71 082	50 942	20 140	34 484	
		Autres immobilisations corporelles	261 309	100 203	161 106	172 942	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	332 392	151 145	181 247	207 426	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
Créances rattachées à des participations							
Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 834		19 834	19 834		
	TOTAL	19 834		19 834	19 834		
Total de l'actif immobilisé			363 381	154 156	209 224	227 260	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	63 044		63 044	61 338	
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services				93 400	
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Créances ⁽³⁾	TOTAL	63 044		63 044	154 738	
		Avances et acomptes versés sur commandes				6 423	
		Divers	Clients et comptes rattachés	1 691 062		1 691 062	1 420 645
			Autres créances	175 067		175 067	217 214
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	1 866 130		1 866 130	1 637 860		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	406 085		406 085	305 641		
	Instruments de trésorerie						
Divers	Disponibilités	1 101 771		1 101 771	86 095		
	TOTAL	1 507 856		1 507 856	391 737		
Charges constatées d'avance			65 991		65 991	29 118	
Total de l'actif circulant			3 503 023		3 503 023	2 219 876	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			3 866 404	154 156	3 712 247	2 447 137	
Renvois :			(1) Dont droit au bail				
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3 DS Groupe

Passif		Au 30/06/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 15 000)	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	573 020	572 931
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	356 110	90 089
	Situation nette avant répartition	945 631	679 520
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	945 631	679 520
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
Dettes	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 351	79 744
	Emprunts et dettes financières divers (3)		40 243
	Total	78 351	119 988
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	48 024	15 559
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 728 757	1 054 750
	Dettes fiscales et sociales	902 390	506 209
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 631 147	1 560 959
	Produits constatés d'avance	9 093	71 109
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 766 616	1 767 616
	Écarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		3 712 247	2 447 137
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	172 224	81 843
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	35 733	43 608
	à moins d'un an	2 682 858	1 708 449
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

3 DS Groupe

Périodes 01/07/2018 30/06/2019 Durées 12 mois
01/07/2019 30/06/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 564 599	5 104	1 569 703	
	Production vendue : - Biens				
	- Services	6 594 606		6 594 606	5 346 678
	Chiffre d'affaires net	8 159 206	5 104	8 164 310	5 346 678
	Production stockée			-93 400	16 867
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			39 047	82 811
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 006	3 368
	Autres produits				
	Total			8 110 964	5 449 726
	Marchandises			1 022 170	
	Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements			551 607	546 852
	Achats			-1 706	-31 146
Produits financiers	Variation de stocks			3 809 616	3 097 998
	Autres achats et charges externes (3)			64 907	41 528
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 492 814	1 142 655
	Salaires et traitements			572 927	489 238
	Charges sociales			71 627	47 080
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
Charges financières	• pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
	Autres charges			4 818	7 707
	Total			7 588 783	5 341 915
	Résultat d'exploitation		A	522 180	107 810
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 489	6 544
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 489	6 544
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 163	2 252
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 163	2 252
	Résultat financier		D	326	4 292
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	522 507	112 102

3 DS Groupe

Périodes 01/07/2018 30/06/2019 Durées 12 mois
01/07/2019 30/06/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	22 500	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 253	2 399
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 272	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 528
	Total	23 525	12 927
Résultat exceptionnel		F	-1 025
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	9 085
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		356 110	90 089
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	21 962	62 199
	- redevances de crédit-bail immobilier	72 219	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises
Limousin - Vienne
Bureau de Guéret
12 Avenue du Berry
B.P. 307
23006 GUERET Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 55 52 08 55
Télécopie : +33 (0)5 55 52 74 63
Site internet : www.kpmg.fr

SAS 3 DS

Groupe

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le

30 juin 2020

Montants exprimés en EUR

3 DS GROUPE Annexe comptes 2020.docx

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3	Evènements postérieurs à la clôture des comptes	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Stocks en cours	3
2.1.4	Stocks de fournitures	3
2.1.5	Créances	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Capital	3
2.2.2	Dettes financières	3
2.2.3	Autres dettes	3
3	Autres informations	4
3.1	Les engagements en matière de retraite	4
3.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	4
3.3	Garanties et Cautionnement	4

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur ne mérite d'être signalé.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

1.3 Incidence de la pandémie Covid-19

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel qui pourrait survenir dans un avenir proche.

Dans ces conditions, à la date d'arrêt des comptes des états financiers 2020, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 ans

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations – Agencements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans

2.1.2.2 Investissements

Types d'immobilisations	Investissement direct	Crédit-bail
Matériel de transport	32 586	189 180
Matériel de bureau et informatique	29 660	
Matériel et outillage	5 342	
Mobilier de bureau	12 128	

2.1.3 Stocks en cours

Les en-cours sont évalués au prix de vente en fonction de l'avancement du chantier.

2.1.4 Stocks de fournitures

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

2.1.5 Créances

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.2 Passif

2.2.1 Capital

Le capital social est constitué de 60 parts de 250 euros de valeur nominale.

2.2.2 Dettes financières

Nature	Capital restant du	Moins d'un an	De 1 an à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts	78 351	42 617	35 733	

2.2.3 Autres dettes

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3 Autres informations

3.1 Les engagements en matière de retraite

Notre société ne provisionne pas ses engagements de départ à la retraite.

Le régime est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.67 %

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite en application de la convention collective est de 19 451 €.

3.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Mobilier
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	64 804
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	107 420
• A plus de 5 ans	
Total	172 224
• Valeurs résiduelles	9 542

3.3 Garanties et Cautionnement

M. Laurent Philippe Duchesne a souscrit, à titre de garantie pour un Prêt PPMM PRO, une caution personnelle et solidaire d'un montant de 103 500 €.

3DS GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 15.000 euros
Siège social : 19 rue Danton,
94270 LE KREMLIN-BICETRE
417 765 468 RCS CRETEIL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 NOVEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 356.110,59 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|----------------------|
| - A titre de dividendes | 100.020,00 euros |
| Soit 1.667,00 par titre | |
|
- Le solde en intégralité au compte « autres réserves » |
256.090,59 euros |
| qui s'élèvera ainsi de 573.020,95 euros à 829.111,54 euros. | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 26 novembre 2020.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- 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 non libératoire 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 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100.020,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

W

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 qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 novembre 2020

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

Certifié conforme

Le Président



SAS 3DS GROUPE
19 RUE DANTON
94270 LE KREMLIN BICETRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

SAS 3DS GROUPE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2020

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 30 juin 2020

- Comptes Annuels clos le 30 juin 2020 :

. BILAN ACTIF-PASSIF

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

SAS 3DS GROUPE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/06/2020

Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 3DS GROUPE** relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 **1^{er} juillet 2019** 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.

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, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2020

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

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 **30 juin 2020** et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

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 :

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2020

- 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.

LIMOGES, le 04/11/2020

CABINET LE PROVOST
16 Armelle LE PROVOST
Présidente
05 67 43 90 88
SIRET 521 957 811 00024

Commissaire aux comptes

3 DS Groupe

Actif			Exercice au 30/06/2020			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/06/2019	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	11 155	3 011	8 143		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	TOTAL		11 155	3 011	8 143		
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
			Inst. techniques, mat. out. industriels	71 082	50 942	20 140	34 484
			Autres immobilisations corporelles	261 309	100 203	161 106	172 942
			Immobilisations en cours				
	TOTAL			332 392	151 145	181 247	207 426
		Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
			Autres participations				
			Créances rattachées à des participations				
			Titres immob. de l'activité de portefeuille				
			Autres titres immobilisés				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 834		19 834	19 834		
		TOTAL	19 834		19 834	19 834	
	Total de l'actif immobilisé			363 381	154 156	209 224	227 260
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	63 044		63 044	61 338
En cours de production de biens							
En cours de production de services						93 400	
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
TOTAL			63 044		63 044	154 738	
		Avances et acomptes versés sur commandes				6 423	
Créances ⁽²⁾		Clients et comptes rattachés	1 691 062		1 691 062	1 420 645	
		Autres créances	175 067		175 067	217 214	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL			1 866 130		1 866 130	1 637 860	
		Divers	Valeurs mobilières de placement	406 085		406 085	305 641
(dont actions propres :)							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 101 771		1 101 771	86 095			
	TOTAL	1 507 856		1 507 856	391 737		
Charges constatées d'avance			65 991		65 991	29 118	
Total de l'actif circulant			3 503 023		3 503 023	2 219 876	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			3 866 404	154 156	3 712 247	2 447 137	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

3 DS Groupe

Passif		Au 30/06/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 15 000)	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	573 020	572 931
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	356 110	90 089
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	945 631	679 520
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	945 631	679 520
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 351	79 744
	Emprunts et dettes financières divers (3)		40 243
	Total	78 351	119 988
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	48 024	15 559
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 728 757	1 054 750
	Dettes fiscales et sociales	902 390	506 209
Produits constatés d'avance	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 631 147	1 560 959
	Produits constatés d'avance	9 093	71 109
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 766 616	1 767 616
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	3 712 247	2 447 137
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	172 224	81 843
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	35 733	43 608
	à moins d'un an	2 682 858	1 708 449
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

3 DS Groupe

Périodes 01/07/2018 30/06/2019 Durées 12 mois
01/07/2019 30/06/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 564 599	5 104	1 569 703	
	Production vendue : - Biens				
	- Services	6 594 606		6 594 606	5 346 678
	Chiffre d'affaires net	8 159 206	5 104	8 164 310	5 346 678
	Production stockée			-93 400	16 867
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			39 047	82 811
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 006	3 368
	Autres produits				
	Total			8 110 964	5 449 726
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			1 022 170	
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			551 607	546 852
	Variation de stocks			-1 706	-31 146
	Autres achats et charges externes (3)			3 809 616	3 097 998
	Impôts, taxes et versements assimilés			64 907	41 528
	Salaires et traitements			1 492 814	1 142 655
	Charges sociales			572 927	489 238
	Dotations • sur immobilisations amortissements			71 627	47 080
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			4 818	7 707
	Total			7 588 783	5 341 915
	Résultat d'exploitation	A		522 180	107 810
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 489	6 544
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 489	6 544
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 163	2 252
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 163	2 252
	Résultat financier	D		326	4 292
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		522 507	112 102

3 DS Groupe

Périodes 01/07/2018 30/06/2019 Durées 12 mois
01/07/2019 30/06/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	22 500	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 253	2 399
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 272	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 528
	Total	23 525	12 927
Résultat exceptionnel		F	-1 025
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	165 371
BÉNÉFICE OU PERTE ($\pm E \pm F - G - H$)		356 110	90 089
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	21 962	62 199
	- redevances de crédit-bail immobilier	72 219	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises
Limousin - Vienne
Bureau de Guéret
12 Avenue du Berry
B.P. 307
23006 GUERET Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 55 52 08 55
Télécopie : +33 (0)5 55 52 74 63
Site internet : www.kpmg.fr

SAS 3 DS Groupe

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le

30 juin 2020

Montants exprimés en EUR

3 DS GROUPE Annexe comptes 2020.docx



Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3	Evènements postérieurs à la clôture des comptes	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Stocks en cours	3
2.1.4	Stocks de fournitures	3
2.1.5	Créances	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Capital	3
2.2.2	Dettes financières	3
2.2.3	Autres dettes	3
3	Autres informations	4
3.1	Les engagements en matière de retraite	4
3.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	4
3.3	Garanties et Cautionnement	4



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur ne mérite d'être signalé.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

1.3 Incidence de la pandémie Covid-19

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel qui pourrait survenir dans un avenir proche.

Dans ces conditions, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 ans

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations – Agencements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans



2.1.2.2 Investissements

Types d'immobilisations	Investissement direct	Crédit-bail
Matériel de transport	32 586	189 180
Matériel de bureau et informatique	29 660	
Matériel et outillage	5 342	
Mobilier de bureau	12 128	

2.1.3 Stocks en cours

Les en-cours sont évalués au prix de vente en fonction de l'avancement du chantier.

2.1.4 Stocks de fournitures

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

2.1.5 Créances

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.2 Passif

2.2.1 Capital

Le capital social est constitué de 60 parts de 250 euros de valeur nominale.

2.2.2 Dettes financières

Nature	Capital restant du	Moins d'un an	De 1 an à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts	78 351	42 617	35 733	

2.2.3 Autres dettes

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.



3 Autres informations

3.1 Les engagements en matière de retraite

Notre société ne provisionne pas ses engagements de départ à la retraite.

Le régime est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.67 %

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite en application de la convention collective est de 19 451 €.

3.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Mobilier
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	64 804
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	107 420
• A plus de 5 ans	
Total	172 224
• Valeurs résiduelles	9 542

3.3 Garanties et Cautionnement

M. Laurent Philippe Duchesne a souscrit, à titre de garantie pour un Prêt PPMM PRO, une caution personnelle et solidaire d'un montant de 103 500 €.

