

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00786

Numéro SIREN : 419 088 760

Nom ou dénomination : 3D

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2021 sous le numéro de dépôt 5390

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

3 D

2 c rue de Bruxelles
67170 Bernolsheim

V/REF :
N/REF : 98 B 786 / 2021-B-5390

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 03/05/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2019.

Concernant la société

3D
Société par actions simplifiée
2c rue de Bruxelles
67170 Bernolsheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-5390 le 03/05/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 419 088 760 (98 B 786)

Fait à STRASBOURG le 03/05/2021,

LE GREFFIER



Comptes annuels certifiés conformes
par la Présidente :



Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS 3 D

30 Rue de l'Industrie
67170 BRUMATH
Tél. 03 88 59 33 90

APE : 4676Z -
Siret : 41908876000022

MAZARS SA

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
1 Rue des Arquebusiers

67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 15 42 80

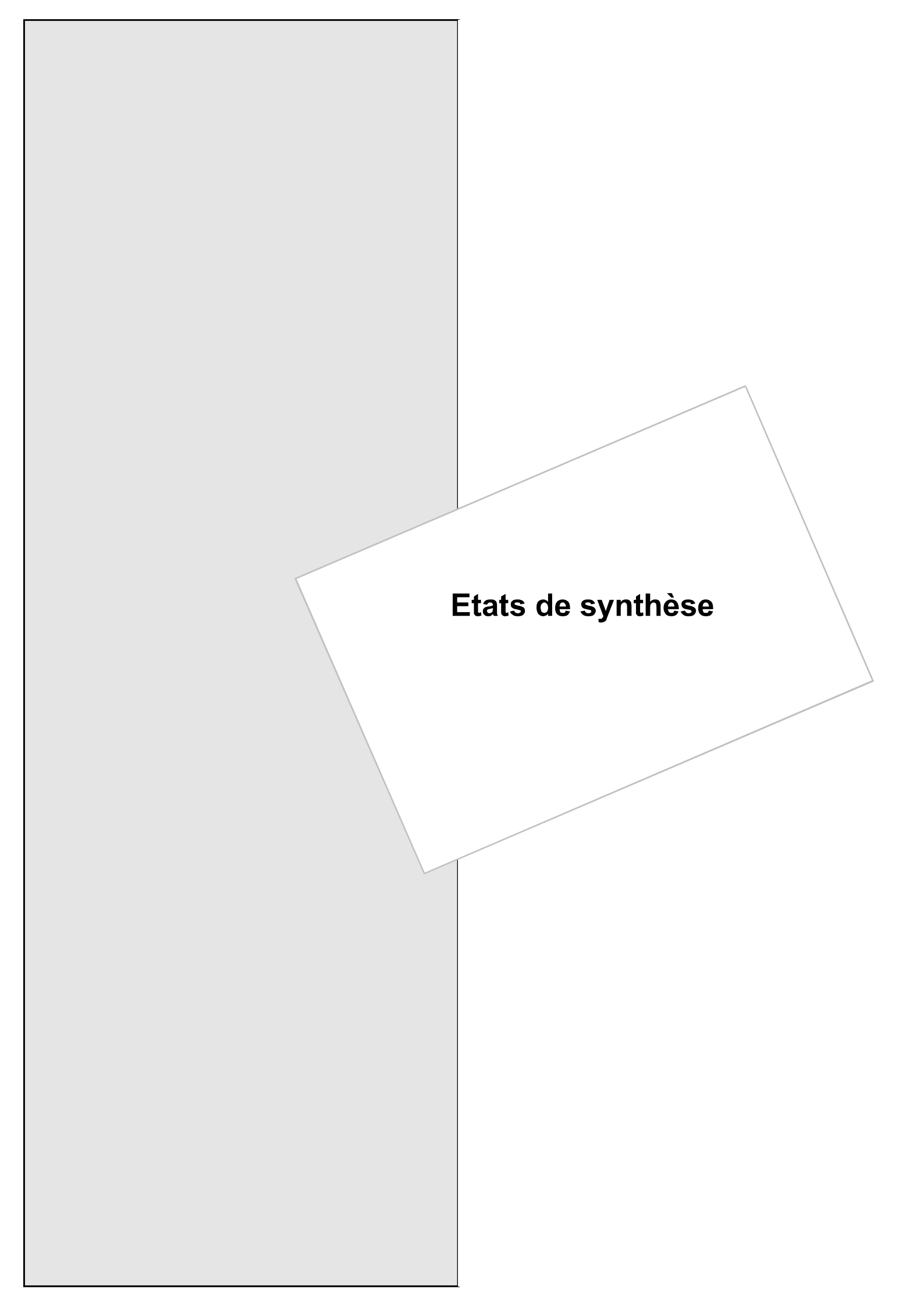
Fax : 03 88 37 00 39

Courriel : strasbourg@mazars.fr

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	23



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255	5 255		
Autres immobilisations corporelles	43 445	43 445		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 390 264		6 390 264	6 390 264
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 438 964	48 700	6 390 264	6 390 264
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	539 146	94 241	444 905	426 709
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	876 407	72 150	804 257	849 785
Autres créances	764 402		764 402	5 188 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	292 866		292 866	462 201
Charges constatées d'avance (3)	477 312		477 312	509 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 950 133	166 391	2 783 742	7 436 190
Frais d'émission d'emprunt à étaler	107 157		107 157	
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	2 368		2 368	
TOTAL GENERAL	9 498 621	215 090	9 283 531	13 826 454
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

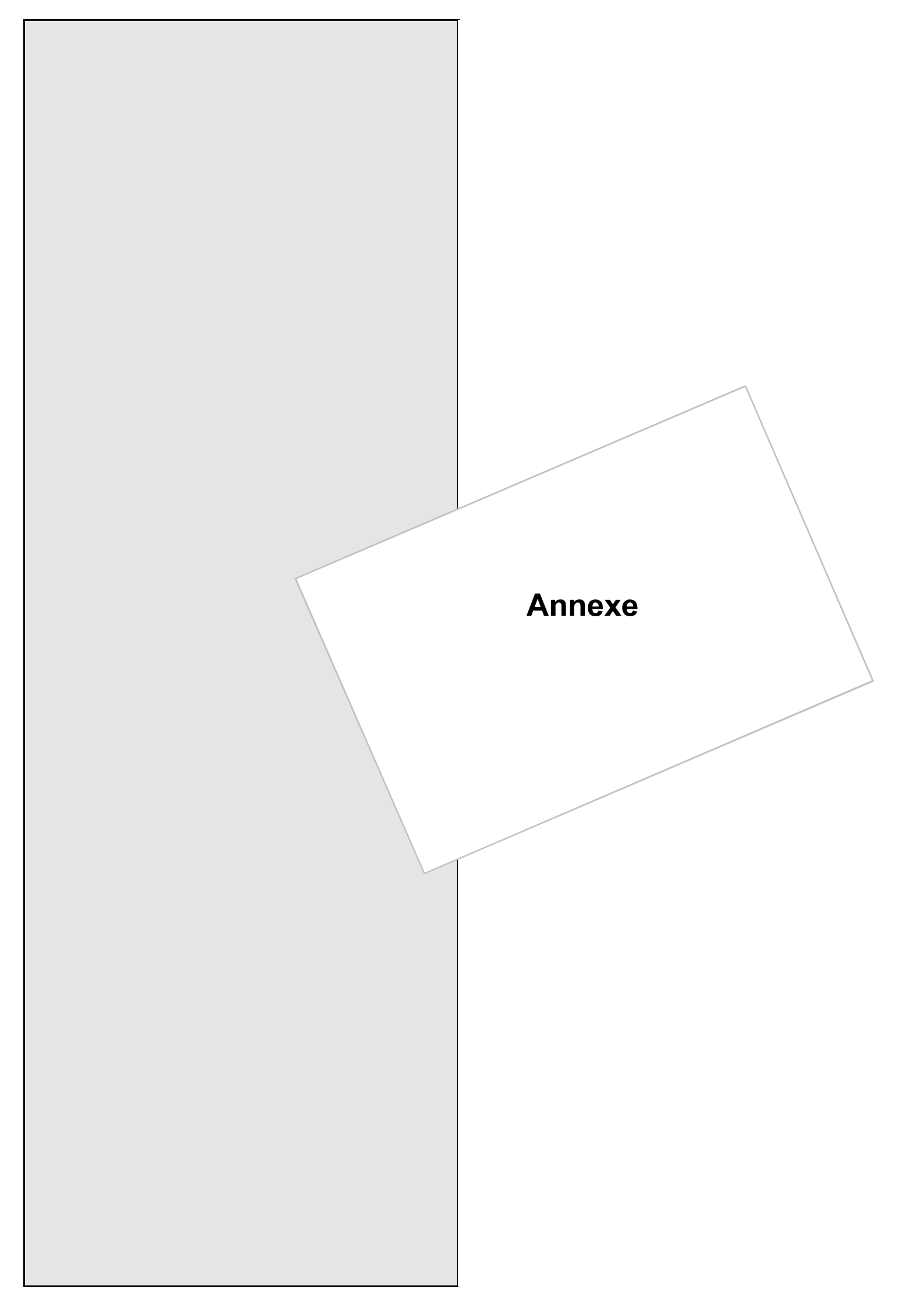
	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	107 905	107 905
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	351 842	351 842
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 791	10 791
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	344 257	6 006 406
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 757	2 800 840
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 028 552	9 277 784
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 368	
Provisions pour charges	599 668	956 808
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	602 036	956 808
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 650 825	1 333
Emprunts et dettes financières diverses (3)	42 606	2 188 174
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 872 704	1 380 899
Dettes fiscales et sociales	23 183	21 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		408
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	7 589 318	3 591 861
Ecart de conversion passif	63 625	
TOTAL GENERAL	9 283 531	13 826 454
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 179 167	
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 410 151	3 591 861
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	825	1 333
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 303 176	8 190 657
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	32 395	53 466
Chiffre d'affaires net	7 335 571	8 244 122
Dont à l'exportation	4 606 354	4 881 205
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 518
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 335 571	8 249 640
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 844 519	6 422 249
Variations de stock	-20 198	-154 371
Achats de matières premières et autres approvisionnements	105 575	127 466
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	814 165	492 592
Impôts, taxes et versements assimilés	14 290	22 838
Salaires et traitements	139 812	167 541
Charges sociales	53 152	61 710
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 243	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 551	59 601
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 101	1 802
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 978 210	7 201 428
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	357 361	1 048 213
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		2 500 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 219	14 249
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 902
Différences positives de change	26 593	121 041
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	56 812	2 642 191
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 368	
Intérêts et charges assimilées (4)	113 134	110 945
Différences négatives de change	48 293	137 157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	163 796	248 102
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-106 984	2 394 089
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	250 377	3 442 302

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		18 354
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	357 140	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	357 140	18 354
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 684	276
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		560 955
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 684	561 231
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	353 456	-542 878
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	390 076	98 584
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	7 749 523	10 910 185
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 535 766	8 109 345
BENEFICE OU PERTE	213 757	2 800 840
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	26 948	2 511 560
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	42 432	106 389



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 9 283 531 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 757 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255			5 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 666			22 666
- Matériel de transport	10 230			10 230
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 548			10 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	48 700			48 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 390 264			6 390 264
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 390 264			6 390 264
ACTIF IMMOBILISE	6 438 964			6 438 964

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU DOMINIQUE DUTSCHER 67170 BRUMATH	78 000	33 698 035	100,00	4 958 144
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255			5 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 666			22 666
- Matériel de transport	10 230			10 230
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 548			10 548
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 700			48 700
ACTIF IMMOBILISE	48 700			48 700

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 118 120 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	876 407	876 407	
Autres	764 402	764 402	
Charges constatées d'avance	477 312	477 312	
Total	2 118 120	2 118 120	

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	92 239	2 002		94 241
Créances et Valeurs mobilières	59 601	12 549		72 150
Total	151 840	14 551		166 391
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		14 551		
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 107 905,00 euros décomposé en 107 905 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	107 905	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	107 905	1,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		2 368			2 368
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	956 808		357 140		599 668
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	956 808	2 368	357 140		602 036
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		2 368			
Exceptionnelles			357 140		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 589 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	825	825		
- à plus de 1 an à l'origine	5 650 000	470 833	1 883 332	3 295 835
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	42 606	42 606		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 872 704	1 872 704		
Dettes fiscales et sociales	23 183	23 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	7 589 318	2 410 151	1 883 332	3 295 835
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	42 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 400 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	825
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 800
Dettes fiscales et sociales	12 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	36 223

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	477 312
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	477 312

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes de marchandises	7 303 176
Prestations de services	32 395
TOTAL	7 335 571

Répartition par marché géographique

	31/12/2019
France	2 729 217
Etrangers	4 606 354
TOTAL	7 335 571

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	250 377	390 076	-139 699
+ Résultat exceptionnel	353 456		353 456
- Participations des salariés			
Résultat comptable	603 833	390 076	213 757
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 18 478 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	2 368
Liés à d'autres éléments	
Ecart conversion	63 624
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	65 992
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	18 478
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2014, la société SAS 3 D est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 3 D. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie de Covid-19 est un évènement postérieur au 31 décembre 2019 significatif ne donnant pas lieu à des ajustements des montants comptabilisés au 31 décembre 2019.

L'estimation de l'impact financier du Covid-19 ne peut pas être réalisée, à la fois en terme de résultat et également en terme d'évaluation des actifs et passifs. La continuité d'exploitation de la société n'est pas compromise.

La direction fait toutefois part d'incertitudes sur le développement futur de l'activité de la société. Les conséquences éventuelles du Covid-19 pourraient être :

- Pertes et renégociations sur des contrats ;
- Activation des clauses spécifiques dans des contrats qui, par exemple, les interrompent ou en modifient significativement les effets ;
- Impact sur les délais de paiement des clients ;
- Décalage temporaire du déménagement du site d'exploitation.

Dans le cadre du contrat de Prêt Senior souscrit le 27 juin 2019 par les sociétés 3D SAS et DOMINIQUE DUTSCHER SAS, un déplaçonnement des tirages court terme a été demandé. Le but étant de disposer de toutes les marges de manœuvre financières nécessaires pour faire face à cette crise.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	3	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Cartoon Participations

Forme : SAS

Au capital de : 24 620 000 euros

Adresse du siège social :

30 rue de l'Industrie
67170 BRUMATH

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	1 000 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	1 000 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 326 euros

Les variables de calcul sont :

- condition de départ : départ volontaire
- âge estimé de départ à la retraite : 65 ans
- méthode de calcul : droits proratisés temporis
- taux d'augmentation de salaire : 2,5%
- turn-over : lent
- taux d'actualisation financière : 0.77%
- taux de charges sociales : 45%

3 D

Société Par Actions Simplifiée au capital de 107 905,00 €

Siège social : 30 RUE de l'Industrie

67170 BRUMATH

419 088 760 RCS STRASBOURG

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 MAI 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 213 756.77 € en totalité au compte "Réserve libre".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle
31/12/2018	8 462 989.15	78,43	0.00	8 462 989.15	8 462 989.15
31/12/2017	2 500 000.00	42,3657 par action de préférence	0.00	2 500 000.00	0.00
31/12/2016	2 500 000.00	42,3657 par action de préférence	0.00	2 500 000.00	0.00

Certifié conforme par le Président



3 D SAS

Dominique Dutscher Distribution

Société par actions simplifiée au capital de €. 107 905,--

30, rue de l'Industrie

67170 BRUMATH

RCS Strasbourg B 419 088 760 (98 B 786)

SIR 419 088 760 00022 APE 4676Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société 3D SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 31 mai 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3D SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 28 avril 2020 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 indiqués dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 D SAS

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} janvier 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 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.

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 ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Concernant les titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2019 s'établit à 6 390 264 euros, soit plus de 68% de l'actif, sont évalués à leur coût d'acquisition.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilités des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établies pour chacune de ces activités.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Directoire arrêté le 28 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des événements 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'associé unique appelée à statuer sur les comptes.

3 D SAS

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.

Responsabilité 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 résultant 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 Directoire.

Responsabilité 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 son audit.

3 D SAS

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.

Strasbourg, le 19 mai 2020

Le Commissaire aux comptes



FIDUCIAIRE DE L'ECONOMIE
FIDEC SA
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes
30, Quai du Brulig - 67200 STRASBOURG
Tél. 03.88.30.55.77 - Fax 03.88.29.13.40
Email fidec-strasbourg@wanadoo.fr

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255	5 255		
Autres immobilisations corporelles	43 445	43 445		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 390 264		6 390 264	6 390 264
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 438 964	48 700	6 390 264	6 390 264
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	539 146	94 241	444 905	426 709
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	876 407	72 150	804 257	849 785
Autres créances	764 402		764 402	5 188 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	292 866		292 866	462 201
Charges constatées d'avance (3)	477 312		477 312	509 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 950 133	166 391	2 783 742	7 436 190
Frais d'émission d'emprunt à étaler	107 157		107 157	
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	2 368		2 368	
TOTAL GENERAL	9 498 621	215 090	9 283 531	13 826 454
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	107 905	107 905
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	351 842	351 842
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 791	10 791
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	344 257	6 006 406
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 757	2 800 840
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 028 552	9 277 784
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 368	
Provisions pour charges	599 668	956 808
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	602 036	956 808
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 650 825	1 333
Emprunts et dettes financières diverses (3)	42 606	2 188 174
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 872 704	1 380 899
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 183	21 048
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		408
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	7 589 318	3 591 861
Ecart de conversion passif	63 625	
TOTAL GENERAL	9 283 531	13 826 454
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 179 167	
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 410 151	3 591 861
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	825	1 333
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 303 176	8 190 657
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	32 395	53 466
Chiffre d'affaires net	7 335 571	8 244 122
Dont à l'exportation	4 606 354	4 881 205
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 518
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 335 571	8 249 640
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 844 519	6 422 249
Variations de stock	-20 198	-154 371
Achats de matières premières et autres approvisionnements	105 575	127 466
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	814 165	492 592
Impôts, taxes et versements assimilés	14 290	22 838
Salaires et traitements	139 812	167 541
Charges sociales	53 152	61 710
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 243	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 551	59 601
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 101	1 802
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 978 210	7 201 428
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	357 361	1 048 213
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		2 500 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 219	14 249
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 902
Différences positives de change	26 593	121 041
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	56 812	2 642 191
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 368	
Intérêts et charges assimilées (4)	113 134	110 945
Différences négatives de change	48 293	137 157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	163 796	248 102
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-106 984	2 394 089
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	250 377	3 442 302

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		18 354
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	357 140	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	357 140	18 354
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 684	276
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		560 955
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 684	561 231
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	353 456	-542 878
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	390 076	98 584
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	7 749 523	10 910 185
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 535 766	8 109 345
BENEFICE OU PERTE	213 757	2 800 840
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	26 948	2 511 560
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	42 432	106 389

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 9 283 531 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 757 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255			5 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 666			22 666
- Matériel de transport	10 230			10 230
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 548			10 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	48 700			48 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 390 264			6 390 264
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 390 264			6 390 264
ACTIF IMMOBILISE	6 438 964			6 438 964

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU DOMINIQUE DUTSCHER 67170 BRUMATH	78 000	33 698 035	100,00	4 958 144
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 255			5 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 666			22 666
- Matériel de transport	10 230			10 230
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 548			10 548
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 700			48 700
ACTIF IMMOBILISE	48 700			48 700

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 118 120 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	876 407	876 407	
Autres	764 402	764 402	
Charges constatées d'avance	477 312	477 312	
Total	2 118 120	2 118 120	

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	92 239	2 002		94 241
Créances et Valeurs mobilières	59 601	12 549		72 150
Total	151 840	14 551		166 391
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		14 551		
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 107 905,00 euros décomposé en 107 905 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	107 905	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	107 905	1,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		2 368			2 368
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	956 808		355 658		599 668
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	956 808	2 368	355 658		602 036
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		2 368			
Exceptionnelles			357 140		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 589 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	825	825		
- à plus de 1 an à l'origine	5 650 000	470 833	1 883 332	3 295 835
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	42 606	42 606		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 872 704	1 872 704		
Dettes fiscales et sociales	23 183	23 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	7 589 318	2 410 151	1 883 332	3 295 835
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	42 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 400 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	825
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 800
Dettes fiscales et sociales	12 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	36 223

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	477 312
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	477 312

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes de marchandises	7 303 176
Prestations de services	32 395
TOTAL	7 335 571

Répartition par marché géographique

	31/12/2019
France	2 729 217
Etrangers	4 606 354
TOTAL	7 335 571

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	250 377	390 076	-139 699
+ Résultat exceptionnel	353 456		353 456
- Participations des salariés			
Résultat comptable	603 833	390 076	213 757
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 18 478 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	2 368
Liés à d'autres éléments	
Ecart conversion	63 624
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	65 992
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	18 478
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2014, la société SAS 3 D est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 3 D. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	3	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Cartoon Participations

Forme : SAS

Au capital de : 24 620 000 euros

Adresse du siège social :

30 rue de l'Industrie
67170 BRUMATH

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	1 000 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	1 000 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 326 euros

Les variables de calcul sont :

- condition de départ : départ volontaire
- âge estimé de départ à la retraite : 65 ans
- méthode de calcul : droits proratisés temporis
- taux d'augmentation de salaire : 2,5%
- turn-over : lent
- taux d'actualisation financière : 0.77%
- taux de charges sociales : 45%