

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 : 2014 B 00865

Numéro SIREN : 801 877 887

Nom ou dénomination : 3D EAU

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2024 sous le numéro de dépôt 220



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/05/2023			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 830	8 830		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	10 500		10 500	10 500
	Constructions	94 500	4 714	89 786	92 945
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 070	19 369	8 701	25 248
	Autres immobilisations corporelles	92 798	74 910	17 888	35 033
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	50 000		50 000	
	Autres immobilisations financières	17 283		17 283	7 085
TOTAL (II)		301 981	107 823	194 158	170 811
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 483
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	424 051	17 450	406 601	184 694
	Autres créances	430 599		430 599	8 265
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	466 874		466 874	1 525 491
	Charges constatées d'avance	20 297		20 297	11 638
TOTAL (III)		1 341 821	17 450	1 324 371	1 732 571
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 643 801	125 273	1 518 528	1 903 382

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

67 283

7 085

(3) dont créances à plus d'un an

41 880

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	180 000	180 000
	RESERVES		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 477	19 477
	Report à nouveau	267 044	657 261
	Résultat de l'exercice	462 491	684 783
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	947 013	1 559 522
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	59 150	
	Total des autres fonds propres	59 150	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	82 357	
	Total des provisions	82 357	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		991
	Emprunts et dettes financières divers (3)		3 061
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 970	46 234
	Dettes fiscales et sociales	318 809	293 573
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 230	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	430 009	343 860
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 518 528	1 903 382
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	462 491,40	684 783,26
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	430 009	343 860
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		991
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/05/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 518 528 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 781 373 euros** et un total **charges** de **2 318 881 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **462 491 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/05/2023**.

Il a une durée de 17 mois.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Afin de rejoindre le groupe ALCOM en 2023, la société a clôturé ses comptes au 31/05/2023.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

La société 3D EAU rejoint le Groupe ALCOM pour poursuivre son développement technologique.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Permanence des méthodes

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. En effet, dans le cadre des nouvelles règles comptables applicables pour la première fois le 1er janvier 2005, il n'a pas été possible pour les biens présents à cette date d'envisager la méthode par composants compte tenu d'un manque d'informations détaillées et significatives. La

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptabilité a été réalisée conformément aux règles en vigueur en particulier pour les comptes d'actifs. Il a donc été décidé d'appliquer la méthode simplifiée (prospective) de passage aux amortissements des immobilisations non décomposables.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus ou à leur coût de production.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

L'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables:

Brevets, logiciels	L	de 1 à 4 ans
Constructions	L	de 5 à 10 ans
Agencement des constructions	L	10 ans
Matériel et outillage industriels	L	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	L	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	L	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	L	de 3 à 5 ans
Mobilier	L	de 2 à 10 ans

L : Linéaire, D : Dégressif

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art.R123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
<i>Licence Matlab Neural</i>	3 000 €	100 %
<i>Licence Autodesk Auto Cad</i>	3 775 €	100 %
<i>Licence Autodesk Auto Cad</i>	795 €	100 %

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

- Néant.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements de la société en matière de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnées en engagements financiers données, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date de calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Indemnité de départ à la retraite

Tranche d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	Moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	
Engagement total		Non significatif

Hypothèses de calculs de retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- profil de carrière à croissance 1 % pour les cadres et 1 % pour les non cadres
- turn-over faible
- table de mortalité INSEE 2019
- taux d'inflation 0,10%
- taux de rendement (OAT): 1 %
- taux d'actualisation : 0.289 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		Non significatif	

Médaille du travail

Aucun engagement n'a été pris par la société en matière de médailles du travail.

Subventions d'équipement

- Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pension	- €
Total	- €

Engagements reçus

Caution Solidaire	- €
Total	- €

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du :

Nom des personnes ayant donné leur caution :

Montant initial de la caution : - €

Montant restant dû de la caution : - €

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 0 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

Frais de recherche et développement

La société a engagé des frais de recherche et développement durant l'exercice. Les coûts engagés pour ce projet sont notamment composés des charges de personnel (salaires + charges sociales) affectées au développement de ceux-ci.

Par ailleurs, ils ont donné lieu à un crédit d'impôt en faveur de la recherche et de l'innovation d'un montant de 124 706 euros au titre de 2022/2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 830					8 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 830					8 830
CORPORELLES	Terrains	10 500					10 500
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	94 500					94 500
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 880		7 301		17 111	28 070
	Instal., agencement, aménagement divers	3 287					3 287
	Matériel de transport	6 000					6 000
	Matériel de bureau, mobilier	81 844		1 667			83 511
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	234 011		8 967		17 111	225 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 085		66 389		6 190	67 283
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 085		66 389		6 190	67 283
TOTAL		249 926		75 356		23 301	301 981

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 830			8 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 830			8 830
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 555	3 159		4 714
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 632	23 848	17 111	19 369
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	550	466		1 016
	Matériel de transport	2 511	2 833		5 344
	Matériel de bureau, mobilier	53 037	15 513		68 550
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 285	45 819	17 111	98 993
TOTAL		79 115	45 819	17 111	107 823

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		82 357		82 357
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		82 357		82 357
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		17 450		17 450
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		17 450		17 450
TOTAL GENERAL			99 807		99 807
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 450 82 357		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 000	50 000	
	Autres immobilisations financières	17 283	17 283	
	Clients douteux ou litigieux	41 880		41 880
	Autres créances clients	382 171	382 171	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 398	5 398	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	275 605	275 605	
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 146	17 146	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	132 450	132 450	
	Charges constatées d'avances	20 297	20 297	
	TOTAL DES CREANCES	942 230	900 350	41 880
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		50 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	108 970	108 970		
	Personnel et comptes rattachés	155 866	155 866		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 713	60 713		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 872	94 872		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 358	7 358		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 230	2 230		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	430 009	430 009		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		59 150			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

NEANT

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Total des Charges à payer		279 837
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		102 703
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>102 703</i>	
Dettes fiscales et sociales		177 135
<i>DETTE SUR CONGES PAYES</i>	<i>55 753</i>	
<i>DETTE PROVISIONS RTT</i>	<i>18 529</i>	
<i>PERSONNEL - INTERESSEMENT SALA</i>	<i>78 001</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	<i>15 820</i>	
<i>DETTE PROV CHARGES SO SUR RTT</i>	<i>4 705</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>4 327</i>	

Capital social

Etat exprimé en euros		31/05/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		28 000,00	6,4286	180 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		28 000,00	6,4286	180 000,00

Effectif moyen

		31/05/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		17	

Etablissement Strasbourg : 7 salariés

Etablissement Paris : 7 salariés

Etablissement Lozanne : 3 salariés

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/05/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 297
Charges générales exploitation		20 297	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 297

--

3D EAU
Société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros
Siège social : 3 QUAI KLEBER, 67000 STRASBOURG
801 877 887 RCS STRASBOURG

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 NOVEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mai 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 462 491,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	462 491,40 euros
Auquel on rajoute le compte "report à nouveau"	267 044,15 euros

Solde	729 535,55 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves"
Qui s'élève ainsi à 749 013 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	Montant total des dividendes bruts
31 décembre 2021	375 000	-	375 000
31 décembre 2020	300 000	-	300 000
31 décembre 2019	140 000		140 000

Montant en euros.

Il est à noter que :

Par décision en date du 28 novembre 2022, l'associée unique a distribué à titre de dividendes, la somme de 700 000 (sept cent mille) euros, soit 25 euros pour chacune des 28 000 actions composant le capital social, prélevée en totalité sur le compte « report à nouveau ». Étant précisé que ce dividende n'était pas éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Certifié conforme
La Présidente

