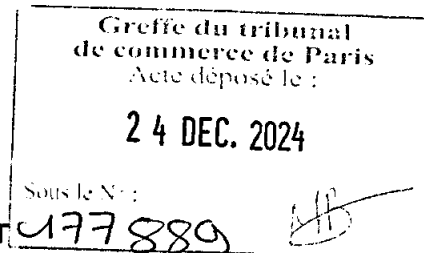


Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/12/2024 - 177889 - 2014 B 15480 - 801 877 887 - 3D EAU

3D EAU
Société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros
Siège social : 54 rue Gérard, 75013 PARIS
801 877 887 RCS PARIS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 NOVEMBRE 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024**



L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2024 s'élevant à 659 458,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 659 458,90 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 137 431.90 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	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende non éligible à l'abattement de 40%	Montant total des dividendes bruts
31.05.2023	0	0	0
31.12.2022	700 000		700 000
31.12.2021	375 000		375 000

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société groupe ALCOM
~~La Société par actions simplifiée~~
GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVÉS
Représentée par Fabrice GAUTIER

SAS 3D Eau

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/05/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2.	Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1.	Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3.	Immobilisations financières	4
2.1.4.	Produits à recevoir.....	5
2.1.5.	Créances	6
2.2.	Passif	7
2.2.1.	Capitaux propres	7
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2.	Provisions pour risques et charges.....	8
2.2.3.	Dettes financières et autres dettes.....	9
2.2.4.	Charges à payer	10
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	10
4.	Crédit d'impôt recherche et innovation	11
5.	Impôt sur les bénéfices	11
5.1.	Intégration fiscal.....	11
6.	Engagements hors bilan	12
6.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite	12
6.2.	Engagements pris en matière de crédit-bail	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

La société clôture son premier exercice de 12 mois au 31 mai 2024.

La société a rejoint le groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société Groupe Alcom SAS au 1^{er} juin 2023.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

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.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Frais de recherche et développement	-	300 202	-	-
Licences	-	-	-	-

Des frais de développement sont activés sur la période. Ils sont amortis sur 3 à 4 ans.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeur	Taux d'amortissement
Licence Matlab Neural	3 000€	100%
Licence Autodesk Auto Cad	3 775€	100%
Licence Autodesk Auto Cad	795€	100%
Licence Master MathWorks	1 260	100%

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains				10 500
Constructions				94 500
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	10 050	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	4 388	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	5 182	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

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.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	10 362	-	800

2.1.4. Amortissement

	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	3 à 4 ans
Brevet, logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Agencement des constructions	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	2 250
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	4 217
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	11 525
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	267 952
Divers	-
TOTAL	285 944

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		50 000	50 000	-
	Autres immobilisations financières		26 846	2 250	24 596
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		556 501	556 501	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		686	686	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 656	3 656	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	37 841	37 841	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	26 226	26 226	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	267 952	267 952	-
	Groupes et associés		353 528	353 528	-
	Débiteur divers		56 864	56 864	-
Charges constatées d'avance		37 400	37 400	-	
TOTAL			1 447 500	1 402 902	24 596

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	-	-	180 000
Primes, réserves et écarts	37 477	458 496	-	495 973
Report à nouveau	267 044	-	267 044	-
Résultat	462 491	659 459	462 491	659 459
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	59 150	64 240	-	123 390
TOTAL	1 006 163	1 182 194	729 536	1 458 822

Le capital est composé de 28 000 actions de 6.42 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	82 357	57 213	27 452	112 118
TOTAL	82 357	57 213	27 452	112 118

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	186 643	186 643	-	-
Personnel et comptes rattachés	151 948	151 948	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	57 949	57 949	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	85 002	85 002	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 406	10 406	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	6 975	6 975	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	498 923	498 923	-	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	63 008
Charges sociales provisionnées	21 004
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	121 790
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	88 499
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 113
Divers	-
TOTAL	301 413

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	39 884	-	39 884
- Services	1 781 375	101 912	1 883 286
Chiffre d'affaires net	1 821 258	101 912	1 923 170

4. Crédit d'impôt recherche et innovation

Le crédit d'impôt recherche 2023 s'élève à 190 020€.

Le crédit d'impôt innovation 2023 s'élève à 43 601€.

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	589 994	-827
Impôts : Au taux de 25% - IF CIR/CII/RIM	-127 109	-
	+279 182	-
Intéressement	-81 780	
Résultat après impôts	650 287	827

5.1. Intégration fiscale

Société intégrée fiscalement

La société 3D EAU SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er juin 2023.

Groupe Alcom SAS est la société mère du groupe d'intégration fiscale dont Alcom technologies SAS est membre. L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

6. Engagements hors bilan

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	46 124	46 124

La convention collective applicable de la société (IDCC 1486 – Bureaux d'études techniques) prévoit le versement d'indemnités de fin de carrières.

Son montant est de 46 124€ à la clôture de l'exercice (charges sociales incluses). Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Rotation du personnel : Turn-over faible
- Taux d'actualisation : 3,4%
- Taux de charges patronales : 40%

6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				34 352	34 352
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice				4 243	4 243
TOTAL				34 352	34 352
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercices				4 028	4 028
TOTAL				4 028	4 028
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	12 083	12 083
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	20 138	20 138
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL				32 221	32 221
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				344	344
- A plus de 5 ans					
TOTAL				344	344
Montant pris en charge dans l'exercice				3 698	3 698

Actif		Au 31/05/2024			Au 31/05/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement	300 201	46 906	253 295
		Concessions, brevets et droits similaires	8 830	8 830	
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	309 031	55 736	253 295
		Terrains			10 500
		Constructions			89 785
	Immobilisations financières ^{a)}	Inst. techniques, mat. out. industriels	38 119	22 780	15 338
		Autres immobilisations corporelles	102 367	86 529	15 838
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	140 486	109 309	31 177
	Immobilisations financières ^{a)}	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Immobilisations financières ^{a)}	Prêts	50 000		50 000	
	Autres immobilisations financières	26 845		26 845	
	TOTAL	76 845		76 845	
	Total de l'actif immobilisé		526 364	165 046	361 317
					194 157
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	Créances ^{a)}	TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	1 748		1 748
		Clients et comptes rattachés	556 500		556 500
		Autres créances	746 753		746 753
		Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers	TOTAL	1 303 254		1 303 254	
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	369 642		369 642	
Charges constatées d'avance		37 400		37 400	
Total de l'actif circulant		11 712 044		11 712 044	
				11 824 370	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 238 409	165 046	2 073 362	
				1 518 528	
(1) Dont droit au bail					
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				52 250	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				67 283	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

3D Eau

Passif		Au 31/05/2024	Au 31/05/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 180 000)	180 000	180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	477 973	19 477
	Report à nouveau		267 044
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	659 458	462 491
	Situation nette avant répartition	1 335 431	947 013
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 335 431	947 013
Aut. fonds propres	Titres participatifs	59 150	59 150
	Avances conditionnées	64 240	
Total		123 390	59 150
Provisions	Provisions pour risques	112 117	82 356
	Provisions pour charges		
Total		112 117	82 356
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 934	
	Total	6 934	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 500	2 229
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 642	108 969
	Dettes fiscales et sociales	305 305	318 808
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	40	
	Instruments de trésorerie		
Total		491 988	427 778
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		502 422	430 008
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 073 362	1 518 528
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	32 564	32 564
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	498 922	427 778
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			