

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02479

Numéro SIREN : 402 523 088

Nom ou dénomination : 3D PLUS

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2023 sous le numéro de dépôt 4759

Certifié conforme
CAG

n° de
dépôt



n° de
gestion

3 D PLUS

Société par actions simplifiée au capital de 1.554.867 euros 12 MAI 2023

Siège social : 408 rue Hélène Boucher - 78530 Buc

402 523 088 RCS Versailles

n° de
facture

Qmby.

n° de
chrono

**PROJET D'AFFECTATION ET AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022**

I. PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT

Rapport de gestion du Président :

« Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022, soit 10.859.628,30 euros, en totalité au compte « Autres Réserves ».

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes et de réserves suivantes ont été réalisées au titre des trois exercices précédant le dernier exercice clos :

Exercice	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Dividende brut	-	-	-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.250.000 €	-	8.200.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

II. AFFECTATION DU RESULTAT

Procès-verbal des décisions de l'actionnaire unique du 17 mars 2023 :

« L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 10.859.628,30 euros en totalité au compte « Autres Réserves ».

L'actionnaire unique constate, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les distributions de dividendes et de réserves suivantes ont été réalisées au titre des trois exercices précédant le dernier exercice clos :

Exercice	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Dividende brut	-	-	-
Distribution exceptionnelle prélevée sur les réserves	5.250.000 €	-	8.200.000 €
Dont dividende brut ouvrant droit à abattement pour les personnes physiques	-	-	-

»

Le Président
Pierre Maurice



*Certifié conforme
CA Gironde*

3D PLUS SAS

Société par actions simplifiée

408 rue Hélène Boucher

78630 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022



Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

3D PLUS SAS

Société par actions simplifiée

408 rue Hélène Boucher

78630 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

À l'associé unique de la société 3D PLUS SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3D PLUS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.441-6 du code de commerce.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Paris-La Défense, le 7 mars 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Stéphane MÉNARD



Comptes annuels

3D PLUS

31/10/2022

Ce document contient 32 pages





Comptes annuels

3D PLUS

Période du 01/11/2021 au 31/10/2022 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe 31/10/2022	8

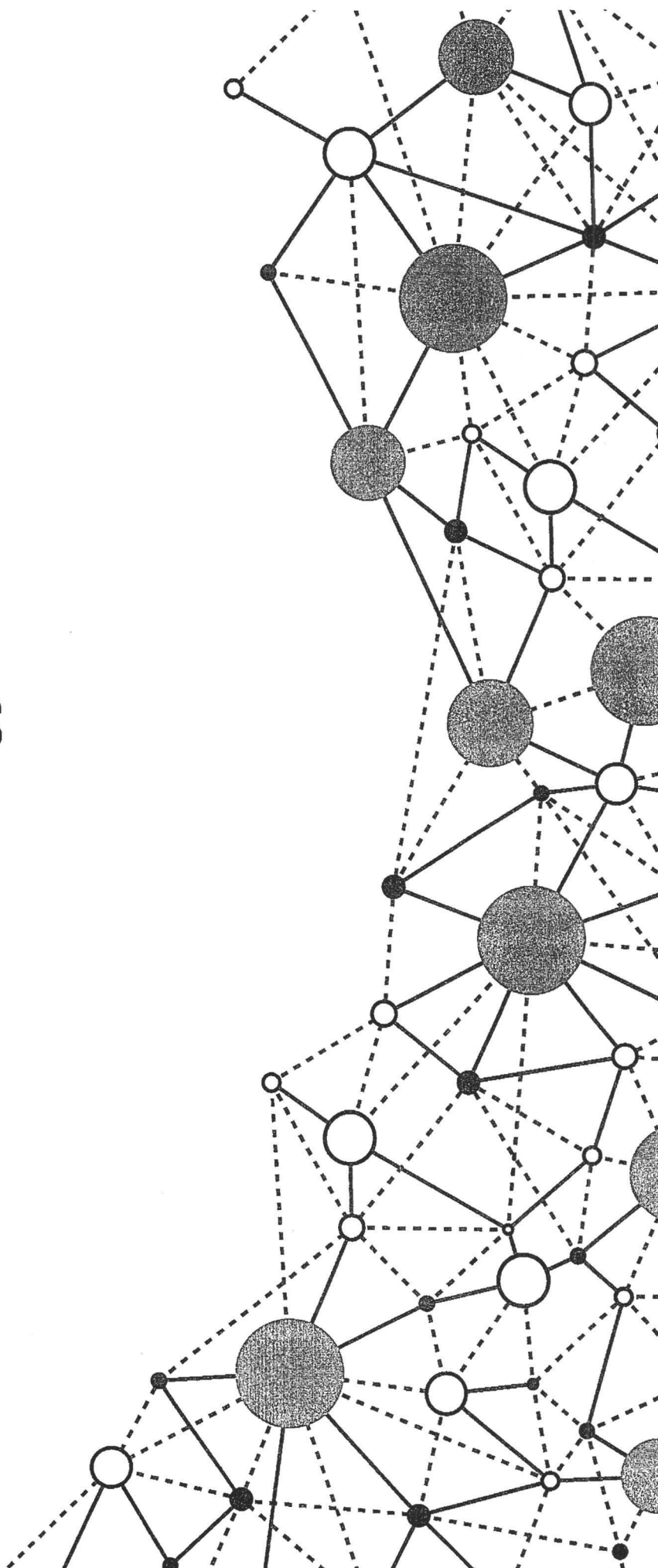


3D PLUS

Comptes annuels

28/02/2023 12:14:56

Page : 3 / 32





Bilan actif

3D PLUS

Actif		Au 31/10/2022			Au 31/10/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement	6 807 905	6 331 540	803 679
		Concessions, brevets et droits similaires	5 200 798	4 774 351	346 501
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours	1 893 886	1 893 886	970 764
		Avances et acomptes			
		TOTAL	13 902 590	11 105 891	2 796 698
	Immobilisations financières	Terrains	79 000	79 000	79 000
		Constructions	5 096 614	3 345 118	2 169 341
		Inst. techniques, mat. out. industriels	13 893 195	10 145 755	4 543 590
		Autres immobilisations corporelles	2 551 004	1 971 208	706 723
		Immobilisations en cours	1 232 958	1 232 958	1 151 351
Actif circulant	Stocks	Avances et acomptes	8 634	8 634	
		TOTAL	22 861 407	15 462 082	8 650 006
	Créances ^{a)}	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	14 417 222	14 417 222	1 000
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
	Divers	Prêts			10 046
		Autres immobilisations financières	64 523	64 523	53 455
		TOTAL	14 481 745	14 481 745	64 501
		TOTAL de l'actif immobilisé	51 245 742	26 567 974	10 835 454
	Divers	Matières premières, approvisionnements	11 714 364	4 055 221	7 659 143
		En cours de production de biens	2 441 537		2 441 537
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	14 625 313	7 314 442	7 310 870
		Marchandises			6 453 424
Actif circulant	Créances ^{a)}	TOTAL	28 781 215	11 369 663	17 411 552
		Avances et acomptes versés sur commandes	18 390	18 390	5 168
		Clients et comptes rattachés	8 286 983	1 130 253	7 156 730
		Autres créances	25 125 776		25 125 776
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	Divers	TOTAL	33 412 760	1 130 253	32 282 507
		Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	5 295 262		5 295 262
	Charges constatées d'avance	TOTAL	5 295 262		5 295 262
		Charges constatées d'avance	646 298	646 298	560 083
		TOTAL de l'actif circulant	68 153 927	12 499 916	55 654 011
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif	1 608		1 608
		TOTAL DE L'ACTIF	119 401 278	39 067 890	80 333 388
		Renvois : (1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			10 046
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
		Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients



Bilan passif

3D PLUS

Passif		Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 554 867)	1 554 867	1 554 867
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 601 920	1 601 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	155 487	155 487
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	14 265	14 265
	Autres réserves	46 004 636	37 169 137
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	10 859 628	15 035 499
	Situation nette avant répartition	60 190 804	55 531 176
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		60 190 804	55 531 176
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	643 755	618 519
Total		643 755	618 519
Provisions	Provisions pour risques	86 608	58 798
	Provisions pour charges		
Total		86 608	58 798
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)	6 591 359	
	Total	6 591 359	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	684 829	1 039 777
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 447 911	3 621 140
	Dettes fiscales et sociales	4 963 340	8 177 890
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 212 243	314 529
	Autres dettes	37 092	400 068
	Instruments de trésorerie		
Total		11 660 588	12 513 629
Produits constatés d'avance		425 392	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		19 362 169	13 553 406
Écarts de conversion passif		50 049	48 428
TOTAL DU PASSIF		80 333 388	69 810 328
	Crédit-bail immobilier	27 711	
	Crédit-bail mobilier		
	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	18 677 340	12 513 629
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.52.0



Compte de résultat

3D PLUS

		France	Exportation	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022 12 mois	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	4 531 390	40 247 794	44 779 185	54 102 277
	- Services	1 623 114	361 192	1 984 306	2 657 399
	Chiffre d'affaires net	6 154 505	40 608 986	46 763 492	56 759 677
	Production stockée			921 990	869 558
	Production immobilisée			783 228	805 254
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			499 349	481 364
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			39 628	212 162
	Autres produits			1 367 597	324 993
Total				50 375 286	59 453 011
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats	6 583 445	6 836 884
			Variation de stocks	-1 798 028	-885 943
	Autres achats et charges externes (3)			8 951 211	9 152 794
	Impôts, taxes et versements assimilés			702 229	798 226
	Salaires et traitements			12 041 546	13 851 907
	Charges sociales			5 264 032	5 504 631
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions	2 634 084	2 890 917
		• sur actif circulant		2 528 002	1 076 306
	Autres charges	• pour risques et charges		1 608	8 798
Total				37 111 867	39 477 700
Résultat d'exploitation A				13 263 418	19 975 310
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			366 735	249 001
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 428	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				368 164	249 001
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			48 250	59 538
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				48 250	59 538
Résultat financier D				319 913	189 462
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				13 583 332	20 164 772



Compte de résultat

3D PLUS

		Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 106
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 115	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	50 000	252 000
	Total	83 115	256 106
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 188	5 841
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	207 440	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	85 000	50 000
	Total	446 628	55 841
Résultat exceptionnel F		-363 512	200 264
Participation des salariés aux résultats G		1 037 251	1 567 434
Impôt sur les bénéfices H		1 322 939	3 762 103
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		10 859 628	15 035 499
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	37 500	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	321 800	321 800
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS 3D PLUS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/10/2022



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Evénements postérieurs à la clôture	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	8
2.1.5	Informations financières	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	10
2.2.2	Stocks de produits achetés	10
2.2.3	Stocks de produits fabriqués	10
2.2.4	Coûts d'emprunts intégrés aux stocks	10
2.2.5	Méthodes de dépréciation des stocks	11
2.2.6	Actif circulant / dépréciations	11
2.2.7	Produits à recevoir	12
2.2.8	Ecarts de conversion actif	13
2.2.9	Charges constatées d'avance	13
2.3	Capitaux propres	13
2.3.1	Capital social	13
2.3.2	Variation des capitaux propres	13
2.3.3	Autres fonds propres	14
2.4	Passifs et provisions	14
2.4.1	Provisions	14
2.4.2	Charges à payer	15
2.4.3	Avances et acomptes reçus sur commandes	16
2.4.4	Autres dettes	16
2.4.5	Ecarts de conversion passif	16
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	17
2.6	Compte de résultat	19
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	19
2.6.2	Autres informations	20
2.6.3	Résultat financier	20
2.6.4	Résultat exceptionnel	20
3	Informations relatives à la fiscalité	21
3.1	Impôt sur les bénéfices	21
3.1.1	Ventilation	21
3.1.2	Impôt différé	21
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	22
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	22
4.1.1	Engagements donnés:	22
4.1.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	22
4.1.3	Engagements pris en matière de crédit-bail	23
5	Informations diverses	24
5.1	Effectif moyen	24
5.2	Rémunérations des dirigeants	24
5.3	Honoraires des Commissaires aux Comptes	24



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

- **Activité de l'exercice :**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que le conflit en Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022, a un impact sur son activité depuis cette date, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En effet, la société a été impactée par ce conflit de la manière suivante :

- Les commandes provenant de la Russie n'ont pu être honorées du fait des instructions internationales en vigueur.
- Les livraisons effectuées à la date de survenance et facturées n'ont pu être encaissées. Une dépréciation de 1 130 253 € a été constatée.
- En raison de la nature de son activité, l'entreprise est confrontée à des tensions d'approvisionnement sur de nombreux produits et à des hausses de prix parfois significatives.

Les effets de la crise sanitaire Covid 19 s'étant poursuivis sur les années 2021 et 2022, l'impact principal pour l'entreprise a été essentiellement lié aux déplacements rendus quasi impossibles en Chine, ce qui a pesé sur le niveau d'activité.

L'activité avec les Etats Unis a par contre été soutenue et l'impact global pour 3D Plus est donc contenu.

Un recours marginal à l'activité à temps partiel a été constaté mais aucune autre mesure n'a dû être prise.

- **Prise de participation :**

En septembre 2022, la société 3D Plus est entrée au capital de la SAS Trad Tests & radiations (31670 - Labège), dont elle détient à la clôture la totalité du capital. Trad détient la société Trad MPT Tests & radiations SARL (34090 – Montpellier).

L'acquisition est assortie d'une clause de complément de prix. (Cf. Par. 2.1.5.2)

Aucun autre événement ni fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Les vagues successives de la pandémie et la poursuite de la tension internationale ne permettent pas à ce stade de préciser les conditions de réalisation de notre activité sur le nouvel exercice ; notre carnet de commande reste toutefois d'un niveau élevé et l'entreprise a mis en place des ressources pour faire face en particulier aux hausses du coût de l'énergie et de certaines de nos matières premières.



1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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 aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

- Aucun coût d'emprunt n'a été comptabilisé en immobilisation.
- Les frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

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



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	6 692 255	115 650	-	6 807 905
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	5 921 446	1 355 311	182 072	7 094 685
Corporelles	Terrains	79 000	-	-	79 000
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	5 096 614	-	-	5 096 614
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 384 589	623 752	115 145	13 893 196
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 124 800	9 337	-	1 134 137
	Matériel de transport	4 650	9 309	4 650	9 309
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 303 267	104 292	-	1 407 558
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	1 151 351	124 479	42 872	1 232 959
	Avances et acomptes	-	8 635	-	8 635
	TOTAL III	22 144 271	879 803	162 667	22 861 407
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	1 000	14 416 222	-	14 417 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	63 502	11 122	10 100	64 523
	TOTAL IV	64 502	14 427 344	10 100	14 481 745
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	34 822 473	16 778 109	354 839	51 245 743



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		5 888 576	442 964	-	6 331 540
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		4 604 179	170 172	-	4 774 351
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	2 927 273	417 846	-	3 345 119
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 840 998	1 353 238	48 480	10 145 756
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	649 567	139 089	-	788 656
	Matériel de transport	3 552	1 537	4 650	440
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 072 874	109 238	-	1 182 112
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		13 494 264	2 020 949	53 130	15 462 083
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		23 987 019	2 634 085	53 130	26 567 974



2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Incorporels		
Frais de développement	Linéaire	3
Brevets déposés par 3D Plus	Linéaire	5
Brevets acquis	Linéaire	20
Logiciels et progiciels acquis ou produits	Linéaire	3
Frais du site Internet	Linéaire	3
Corporels		
Constructions ^(*)	Linéaire	5/20 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5/10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3/5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5/10 ans

(*) 3 D Plus applique la méthode par composant.

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	10 492 755	613 136	-	-	-	11 105 891
Corporelles	13 494 264	2 020 949	-	53 130	-	15 462 083
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	23 987 019	2 634 085	-	53 130	-	26 567 974



2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais de développement

Les frais de développement d'un montant de 6 807 905 € correspondent aux projets terminés immobilisés.

Les frais de développement des projets terminés sont immobilisés chaque année. Les frais de développement des projets n'ayant pas de sérieuses chances de réussite sont comptabilisés en charges. Les frais de développement des projets non terminés sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours et ne font pas l'objet d'amortissement.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, des coûts indirects, de sous-traitance et de logiciels.

Types de dépenses	Charges	Immobilisations	Durée d'amortissement
<i>Frais de développement Année 2008</i>		323 089 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2009</i>		390 669 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2010</i>		502 023 €	3 ans
<i>Frais de développement Année 2011</i>		356 934 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2012</i>		415 488 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2013</i>		76 053 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2014</i>		719 879 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2015</i>		683 849 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2016</i>		265 164 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2017</i>		751 491 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2018</i>		654 035 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2019</i>		516 991 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2020</i>		350 738 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2021</i>		685 852 €	3 ans
<i>Frais de développement au 31/10/2022</i>		115 650 €	3 ans
Total		6 807 905 €	

2.1.4.2 Marques et brevets

Tous les brevets détenus par la société ont fait l'objet d'une inscription en immobilisation (même en valeur zéro). Hors annuité, les frais spécifiques à ces brevets déposés sont également immobilisés.

Les brevets sont comptabilisés pour 1 472 169 €.

Les marques sont comptabilisées pour 14 378 €.



2.1.4.3 Immobilisations incorporelles en cours

Ce poste intègre essentiellement les frais de développement des projets non encore terminés qui représentent 1 525 544 € contre 966 625 € au 31 octobre 2021.

2.1.4.4 Immobilisations corporelles en cours

Ce poste correspond :

- Pour 1 223 610 € à l'acquisition d'un bâtiment qui va devoir être restructuré pour répondre aux besoins de l'entreprise.
- pour 9 348 € à du matériel industriel en cours contre 51 207 € au 31 octobre 2021.

2.1.5 Informations financières

2.1.5.1 Autres immobilisations financières

Dépôt de garantie : 64 523 €

2.1.5.2 Titres de participation

Informations financières	Capitaux propres avant résultat	Q/P capital détenu	VNC des titres	C.A. HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
Filiales (+50%)					
Bernier Connect	3 509 421	100%	1 000	8 607 727	669 983
Trad (*)	3 865 141	100%	14 416 222	7 897 629	1 352 354
Détention indirecte					
Trad MPT (*)	3 190	100% par Trad		123 851	-106 329

(*) Données au 30/09/2022, date de clôture de ses entités avant le rachat par 3D Plus

Conformément à la règle groupe, les frais d'acquisition des titres sont enregistrés en charges. Un retraitement fiscal est effectué. Les frais d'acquisitions des titres Trad déboursés dans l'exercice représentent 140 775 €.

Les titres Trad ont fait l'objet d'un versement de 12 500 000 €. Un complément de prix est prévu par le protocole d'achat, fonction de l'arrêté des comptes au 30 septembre 2022 (non connu à la date du 31/10). Une estimation prudente de ce complément de prix a conduit à constater en facture non parvenue la somme de 1 916 222 €.



2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	11 714 365	4 055 221	7 659 144
□ Dont stock en transit			
En cours de production de biens	2 441 537		2 441 537
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	14 625 313	7 314 442	7 310 871
• Produits intermédiaires	1 735 755	815 812	919 943
• Produits finis	12 889 558	6 498 630	6 390 298
• Produits en transit			
TOTAL	28 781 215	11 369 663	17 411 552

2.2.2 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du CUMP (Coût Unitaire Moyen Pondéré).

Le coût d'achat est composé uniquement du prix d'achat des matières concernées.

2.2.3 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués à leur coût de production y compris les frais d'approvisionnement. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

2.2.4 Coûts d'emprunts intégrés aux stocks

Aucun coût d'emprunt n'a été intégré aux valeurs de stock.



2.2.5 Méthodes de dépréciation des stocks

2.2.5.1 Dépréciation des matières premières, fournitures et produits semi-ouvrés

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
 - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
 - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
 - 75% de 36 mois à 48 mois ;
 - 100% à partir de 48 mois.

2.2.5.2 Dépréciation des produits finis

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
 - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
 - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
 - 100% à partir de 36 mois ;
- Provisionnement à 100% des articles dont le nombre par lot ne dépasse pas 5.

2.2.6 Actif circulant / dépréciations

2.2.6.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	9 971 914	1 397 750	-	11 369 663
Créances	-	1 130 253	-	1 130 253
Autres	-	-	-	-
TOTAL	9 971 914	2 528 003	-	12 499 916



2.2.6.2 Dépréciation des stocks

Cf. 2.2.5

2.2.6.3 Dépréciation des créances clients

Les créances clients sont dépréciées en application des règles groupe, en fonction de l'ancienneté de la créance selon les règles suivantes :

- De 121 à 150 jours : dépréciation de 15%
- De 151 à 180 jours : dépréciation de 25%
- De 181 à 270 jours : dépréciation de 50%
- De 271 à 360 jours : dépréciation de 75%
- Supérieures à 360 jours : dépréciation de 100%

La dépréciation constatée en 2022 est liée à la situation ukrainienne

2.2.6.4 Dépréciation des autres créances

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

2.2.7 Produits à recevoir

	Montant
Crédits d'impôts	3 300 143
Organismes sociaux, produits à recevoir	11 158
Total	3 311 301

2.2.7.1 Crédit d'impôt recherche

La société, compte tenu de ses travaux de recherche, bénéficie du Crédit d'impôt recherche. A l'actif figure une créance de 2 991 598 € ; cette créance correspond au crédit d'impôt recherche de l'année civile 2021 pour 1 710 143 € qui sera imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2021/2022 et à un crédit d'impôt recherche de l'année civile 2022 (10 mois) évalué à 1 560 000 € qui sera imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés 2022/2023.

2.2.7.2 Subventions à recevoir

Les subventions à recevoir sont comptabilisées selon les "cost statements" établis et transmis aux organismes concernés.



2.2.8 Ecarts de conversion actif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
1 609		1 609

2.2.9 Charges constatées d'avance

Ce poste s'élève à 646 299 € au 31 octobre 2022 et correspond à des charges courantes supportées concernant une période postérieure à la date d'établissement de la clôture.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 1 554 867 actions de 1 euro de valeur nominale.

Aucun mouvement n'est à signaler sur la période concernée par cette clôture.

2.3.1.1 Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

Heico Electronic Technologies Corp. (Florida, USA)

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 554 867	-	-	1 554 867
Réserves, primes et écarts	38 940 810	10 635 499	1 800 000	47 776 310
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	15 035 499	10 859 628	15 035 499	10 859 628
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	618 519	25 236	-	643 756
TOTAL	56 149 696	21 520 364	16 835 499	60 834 560

Des dividendes ont été distribués pour 6 200 000 €



2.3.3 Autres fonds propres

- Inclus dans la ligne « autres » des capitaux propres.
- Des avances conditionnées ont été perçues pour 618 519 € au 31 octobre 2021 pour les opérations et programmes ci-dessous :
 - OSEO, Projet « Smartlab » pour un montant de 274 805 €, déjà constatés l'exercice précédent ; l'avance remboursable prévue au total représentera 356 015 € remboursable dès l'atteinte d'un montant cumulé de chiffre d'affaires généré par la vente des produits issus du projet de 300 000 € et en fonction d'un échéancier.
 - AURIGA (BPI), Projet « Piave » pour un montant de 218 321 €, inchangé par rapport à l'exercice précédent. L'avance remboursable prévue est plafonnée à 365 516 € et sera remboursable par annuité au pourcentage du chiffre d'affaires (tel que défini au contrat) à concurrence de 471 518 €.
- Des intérêts à payer ont été provisionnés sur ces avances pour 150 629 €, dont 25 236 € dans l'exercice.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	8 798	86 609	8 798	86 609
Provisions pour charges	50 000	-	50 000	-
TOTAL	58 798	86 609	58 798	86 609



2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pertes de change	8 798	1 609	8 798	1 609
Litige	50 000	85 000	50 000	85 000
Provisions pour impôts	-	-	-	-
TOTAL	58 798	86 609	58 798	86 609

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	58 798		86 609	46 298	12 500		86 609
Provisions pour charges							
TOTAL	58 798		86 609	46 298	12 500		86 609

2.4.1.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- La provision pour risque correspond à une provision constatée pour faire face aux pertes latentes de change pour 1 609 €, correspondant au montant de l'écart de conversion actif au 31 octobre 2022.
- La provision constatée à hauteur de 50 000 € liée à une procédure pour contrefaçons initiée par l'entreprise, a été reprise suite à un jugement défavorable et paiement d'une indemnité constatée en charges pour 37 500 €.
- Une provision a été comptabilisée pour 85 000 € sur l'exercice suite à des litiges avec d'anciens salariés.

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur avances conditionnées	150 629 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 946 075 €
Dettes fiscales et sociales	3 986 362 €
Total	6 083 066 €



2.4.3 Avances et acomptes reçus sur commandes

Ce poste regroupe les acomptes clients perçus sur livraisons à venir à hauteur de 684 829 €

2.4.4 Autres dettes

Ce poste comprend les acomptes sur subventions pour 37 093 €.

2.4.5 Ecart de conversion passif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
	50 049	50 049



2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	64 523	-	64 523
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	8 286 984	8 286 984	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	4 033	4 033	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 158	11 158	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	4 162 436	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	495 352	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	20 452 797	20 452 797	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	646 299	646 299	-
TOTAL		34 123 583	34 059 059	64 523

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



Annexe aux comptes annuels

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 447 912	4 447 912	-	-
Personnel et comptes rattachés		3 106 399	3 106 399	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 644 983	1 644 983	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	64 758	64 758	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	184 293	184 293	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 212 243	2 212 243	-	-
Groupe et associés		6 591 360	6 591 360	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		425 393	425 393	-	-
TOTAL		18 677 340	18 677 340	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	4 531 391	40 247 795	44 779 185
- Biens	1 623 114	361 192	1 984 307
- Services			
Chiffre d'affaires net	6 154 505	40 608 987	46 763 492

Secteur d'activité / Marché géographique	01/11/2021 au 31/10/2022	01/11/2020 au 31/10/2021	01/11/2019 au 31/10/2020
Ventes Produits Finis France	4 517 147 €	4 565 968 €	2 791 053 €
Ventes Produits Finis CEE	33 339 216 €	8 056 849 €	7 348 827 €
Ventes Produits Finis Export	6 854 474 €	41 705 965 €	43 879 328 €
Prestations Etude France	1 486 149 €	1 803 16 7€	585 595 €
Prestations Etude CEE	282 000 €	164 505 €	186 178 €
Prestations Etude Export	136 965 €	79 734 €	62 156 €
Prestations Sous-Traitance France	33 422 €	492 112 €	3 960 €
Prestations sous-traitance CEE	42 920 €	22 010 €	369 862 €
Prestations Sous-Traitance Export	2 850 €	170 918 €	380 224 €
Ports et Frais	14 244 €	4 200 €	0 €
Produits des activités annexes	54 105 €	14 539 €	5 792 €
Chiffre d'affaires net	46 763 493 €	56 759 678 €	55 009 098 €



2.6.2 Autres informations

2.6.2.1 Production immobilisée

La production immobilisée correspond aux frais de développement engagés sur l'exercice clos au 31 octobre 2022 et représentent un montant de 783 228 €. Aucun frais financier n'est intégré à cette production immobilisée.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, de sous-traitance et de logiciels.

2.6.2.2 Transferts de charges

- Exploitation : Remboursements sociaux divers: 18 455 €
- Exploitation : Frais refacturés : 12 375 €

2.6.3 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 319 913 €; il est composé des éléments suivants :

- Des intérêts de compte-courant perçus pour 366 736 €
- D'intérêts sur placements et divers perçus pour 1 428 €
- Des charges d'intérêts courus sur avances remboursables pour 26 700 €.
- Des intérêts de compte-courant versés pour 21 550 €
- En conformité avec le règlement ANC 2015-05 les écarts de change à caractère commercial sont comptabilisés en exploitation.

2.6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 363 512 €, se décomposant en :

- Reprise de provision de 50 000 €, (Cf 2.4.1.2).
- Des pénalités pour retard de livraison de 154 188 €,
- Les frais d'acquisition de titres pour 140 775 €, (Cf 2.1.5.2)
- Dotation aux provisions pour charges de 85 000 €, (Cf 2.4.1.2)
- Une moins-value de cession de 33 550 €



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		13 583 332	-363 512
Impôt au taux de :	28%	3 280 605	-57 522
	31%	3 322 592	-99 510
Crédits d'impôts		- 1 900 143	-
Participation des salariés		1 037 251	
Résultat après impôts		11 165 619	-305 990

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Crédits d'impôts :

- Crédit d'impôt recherche : 1 870 143 €
- Crédit d'impôt mécénat : 30 000 €

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases

- Participation des salariés
- Effort construction
- Organic
- Gain de change

1 037 251
44 516
38 417
58 847

Taux d'imposition ⁽¹⁾

25%

Créance d'impôt différé

294 758

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos



4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1 Engagements donnés:

- Caution financière en faveur de la fondation partenariale Van Allen :

Engagement de payer à ladite fondation un montant de 150 000€ réparti en 50 000 € par an durant 3 ans. Cet engagement est conforté par une garantie bancaire (Société Générale). 1 versements de 50 000 € a été effectué au cours de l'exercice.

4.1.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite		Montant hors charges	Charges	Total
Indemnités de départ en retraite	Cadres	432 762 €	194 743 €	627 505 €
	Non cadres	184 723 €	83 126 €	267 849 €
		617 485 €	277 868 €	895 354 €
Engagements de pension à d'anciens dirigeants		-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite		-	-	-

Notre entité ne provisionne pas les engagements retraite.

Hypothèse retenue : départ à l'initiative des salariés à 65 ans

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

1. Taux d'actualisation : 3,23 %, contre 0,93% l'exercice précédent
2. Taux d'évolution des rémunérations : 4,5 %, contre 3% l'exercice précédent
3. Taux de turn over : Statistique DARES 2008 Secteur Activité « Composants électriques et électroniques »
4. Pourcentage de survie : Table de mortalité (par sexe) INSEE t68_fm 2004-2006.



4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Matériel et outillages	Autre	Total
Valeur d'origine	120 000 €	(*) 2 893 438 €			(*) 3 013 438
Amortissements :					
☐ Cumuls exercices antérieurs		2 012 734 €			2 012 734 €
☐ Dotation de l'exercice		213 610 €			213 610 €
TOTAL	0 €	2 226 344 €			2 226 344 €
Redevances payées :					
☐ Cumuls exercices antérieurs		3 191 598 €			3 191 598 €
☐ Exercices		321 800 €			321 800 €
TOTAL		3 513 398 €			3 513 398 €
Redevances restant à payer :					
☐ A 1 an au plus		27 710 €			27 710 €
☐ A plus d'1 an et 5 ans au plus					
☐ A plus de 5 ans					
TOTAL		27 710 €			27 710 €
Valeur résiduelle :					
☐ A 1 an au plus		1 €			1 €
☐ A plus d'1 an et 5 ans au plus					
☐ A plus de 5 ans					
TOTAL		1 €			1 €
Montant pris en charge dans l'exercice		321 800 €			321 800 €
(*) Frais d'acquisition inclus					
Échéance du contrat au 01/02/2023					



5 Informations diverses

5.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	113	
Employés	57	
Ouvriers	59	
TOTAL	229	

5.2 Rémunérations des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres :

- des organes d'administration : Néant
- des organes de direction :

cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

- des organes de surveillance : Néant

5.3 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Deloitte & Cie
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	60 000
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	60 000

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 34AA143DB3FF4DCFA34760D6AA5A4EF2

État: Complétée

Objet: Complétez avec DocuSign : - Audit report - 3D PLUS - Statutory - 31 10 2022(07-03-2023 14.16.09...

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 37

Signatures: 1

Émetteur de l'enveloppe:

Nombre de pages du certificat: 2

Paraphe: 0

Thu-Van Ho Quang

Signature dirigée: Activé

6 place de la Pyramide

Horodatage de l'enveloppe: Désactivé

Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

Adresse IP: 163.116.176.73

Suivi du dossier

État: Original

Titulaire: Thu-Van Ho Quang

Emplacement: DocuSign

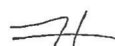
07/03/2023 16:51:55

Événements de signataire

Signature

Horodatage

Stéphane MENARD



Envoyée: 07/03/2023 16:54:08

Consultée: 07/03/2023 16:56:23

Signée: 07/03/2023 16:56:48

Deloitte France Audit

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Sélection d'une signature : Écrit sur un appareil

Détails du fournisseur de signature:

En utilisant l'adresse IP: 193.221.117.7

Type de signature: DocuSign Protect & Sign

(Client ID:

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Localisation du fournisseur de signature: https://ps-w

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud

s.dsfc.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign

Signing CA - SI1

Authentification: SMS (+33 6 73 51 74 86)

Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne Signature

Horodatage

Événements de livraison à l'éditeur

État

Horodatage

Événements de livraison à l'agent

État

Horodatage

Événements de livraison intermédiaire État

Horodatage

Événements de livraison certifiée

État

Horodatage

Événements de copie carbone

État

Horodatage

Événements de témoins

Signature

Horodatage

Événements notariaux

Signature

Horodatage

Récapitulatif des événements de

État

Horodatages

l'enveloppe

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

07/03/2023 16:54:08

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

07/03/2023 16:56:23

Signature complétée

Sécurité vérifiée

07/03/2023 16:56:48

Complétée

Sécurité vérifiée

07/03/2023 16:56:48

Événements de paiement	État	Horodatages
------------------------	------	-------------

