

Désignation de l'entreprise : SAS 3-D MATRIX EUROPE							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	201 540	FB	8 351 132	FC	8 552 672	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	14 420	FH	1 329 604	FI	1 344 024	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	215 960	FK	9 680 736	FL	9 896 696	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	45 026	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	422 150	
	Autres produits (I) (11)					FQ	4 816	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 368 690
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	9 836 828
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(3 593 683)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	9 118 220
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	46 894
	Salaires et traitements*						FY	1 419 523
	Charges sociales (10)						FZ	628 555
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	31 650
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	170 546
	Autres charges (12)						GE	25 552
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 781 159
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(7 412 468)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	237 739
	Différences négatives de change						GS	6
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	237 745
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(237 745)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(7 650 214)	

Désignation de l'entreprise		SAS 3-D MATRIX EUROPE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	750 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	750 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 500 100		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	2 412		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 502 512		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(752 512)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(699 481)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	11 118 690		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	18 821 936		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(7 703 246)		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	237 739	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	258 758	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	22 779	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Pénalités, amendes fiscales et pénales		100			
	Indemnité de rupture		1 500 000			
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		2 412			
	Indemnités de bienvenue			750 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)COPIE CERTIFIÉE CONFORME
"LE PRÉSIDENT"

Désignation de l'entreprise		SAS 3-D MATRIX EUROPE		Durée de l'exercice (en mois) n°		12	
Adresse de l'entreprise		11 chemin des petites brosses 69300 CALUIRE ET CUIRE		Durée de l'exercice (en mois) n°		12	
Numéro SIRET*		7 5 0 9 6 3 4 7 2 0 0 0 2 2		Néant		*	
				Exercice N clos le,		30/04/2023	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	29 695	AG	29 598	97
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	228 917	AU	162 662	66 254
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	25 907	BI		25 907
TOTAL (II)		BJ	284 520	BK	192 261	92 258	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	11 827 251	BU	29 717	11 797 533
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	217 362	BW		217 362
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	13 479 449	BY	68 305	13 411 144
		Autres créances (3)	BZ	62 933	CA		62 933
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	903 164	CG		903 164
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	137 509	CI		137 509
TOTAL (III)		CJ	26 627 670	CK	98 023	26 529 647	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	1 366			1 366	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	26 913 558	IA	290 284	26 623 273	
Renvoi : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
375 000							
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

DocuSigned by :

895B863EFED8443...

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 3-D MATRIX EUROPE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 060 000)			DA	3 060 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(40 952 557)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(7 703 246)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	(45 595 804)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	170 546	
	Provisions pour charges			DQ	5 805	
	TOTAL (III)			DR	176 351	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	29 123 539	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	42 001 415	
	Dettes fiscales et sociales			DY	322 376	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	584 652	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	10 017	
TOTAL (IV)			EC	72 042 000		
Ecart de conversion passif* (V)			ED	726		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	26 623 273		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	43 627 000
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

3-D MATRIX EUROPE

Société par actions Simplifiée
au capital de 3 060 000 €
11 chemin des Petites Brosses
69300 Caluire et Cuire

Exercice clos le 30 avril 2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du
Centre
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

3-D MATRIX EUROPE Exercice clos le 30 avril 2023

À l'associée unique de la société 3-D Matrix Europe,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3-D Matrix Europe relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, 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.

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 1^{er} mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans les informations mentionnées à la suite du bilan.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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 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 les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Lyon, le 17 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Luc Williamson
Associé

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/04/23	Net au 30/04/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	29 696	29 599	97	1 442
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	228 918	162 663	66 255	21 742
Immob. en cours / Avances & acomptes				44 597
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				2 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 907		25 907	20 747
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	284 521	192 262	92 259	90 629
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 827 251	29 718	11 797 533	8 216 545
Créances				
Clients et comptes rattachés	13 479 450	68 305	13 411 144	11 736 810
Fournisseurs débiteurs	1 451		1 451	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	57 772		57 772	81 700
Autres créances	3 710		3 710	5 119
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	217 363		217 363	320 885
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	903 165		903 165	755 103
Charges constatées d'avance	137 509		137 509	203 644
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 627 671	98 023	26 529 648	21 319 806
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif	1 367		1 367	
COMPTES DE REGULARISATION	1 367		1 367	
TOTAL ACTIF	26 913 558	290 285	26 623 274	21 410 435

Bilan

	Net au 30/04/23	Net au 30/04/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 060 000	3 060 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-40 952 558	-35 421 996
Résultat de l'exercice	-7 703 246	-5 530 561
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-45 595 804	-37 892 558
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	170 546	114 168
Provisions pour charges	5 805	10 845
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 351	125 013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	27 665 000	25 515 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 458 539	1 220 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 001 415	31 614 843
<i>Personnel</i>	156 879	87 889
<i>Organismes sociaux</i>	138 148	90 700
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	27 349	13 096
Dettes fiscales et sociales	322 376	191 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	584 652	602 036
Produits constatés d'avance	10 017	33 693
TOTAL DETTES	72 042 000	59 177 980
Ecarts de conversion - Passif	726	
TOTAL PASSIF	26 623 274	21 410 435

 Compte de résultat

	du 01/05/22 au 30/04/23 12 mois	du 01/05/21 au 30/04/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	8 552 672	9 916 387	-1 363 715	-13,75
Production vendue	1 344 024	2 619 971	-1 275 947	-48,70
Subventions d'exploitation	45 027	79 053	-34 027	-43,04
Autres produits	426 967	203 248	223 719	110,07
Total	10 368 690	12 818 659	-2 449 969	-19,11
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	9 836 829	15 769 739	-5 932 910	-37,62
Variation de stock (m/ses)	-3 593 684	-7 103 268	3 509 585	-49,41
Autres achats & charges externes	9 118 221	7 646 191	1 472 030	19,25
Total	15 361 366	16 312 661	-951 295	-5,83
MARGE SUR M/SES & MAT	-4 992 675	-3 494 002	-1 498 674	42,89
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	46 894	40 595	6 299	15,52
Salaires et Traitements	1 419 523	1 110 436	309 087	27,83
Charges sociales	628 556	481 297	147 259	30,60
Amortissements et provisions	299 267	47 660	251 607	527,92
Autres charges	25 553	29 531	-3 978	-13,47
Total	2 419 793	1 709 519	710 274	41,55
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 412 469	-5 203 521	-2 208 948	42,45
Charges financières	237 746	327 041	-89 295	-27,30
Résultat financier	-237 746	-327 041	89 295	-27,30
RESULTAT COURANT	-7 650 215	-5 530 561	-2 119 654	38,33
Produits exceptionnels	750 000		750 000	
Charges exceptionnelles	1 502 513		1 502 513	
Résultat exceptionnel	-752 513		-752 513	
Impôts sur les bénéfices	-699 481		-699 481	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 703 246	-5 530 561	-2 172 685	39,29

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3-D MATRIX EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 26 623 274 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 7 703 246 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

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. 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 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.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courante de l'entreprise.

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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

 Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation (au 31/03/2023) : 3,7 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (INSEE 2012-2014)

Opérations en devises

Lors de l'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 dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de l'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 risque, en totalité suivant les modalités réglementaires.

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Mi-novembre 2022, la société 3D Matrix EU et leur distributeur principal allemand ont mis fin contractuellement à leur partenariat de manière anticipée.

Il a été convenu le versement d'indemnités par échéance. Le montant à verser a fait l'objet d'une comptabilisation en charge exceptionnelle.

Un nouveau contrat a été signé avec un distributeur actuel. Ce nouveau prestataire s'engage à verser une indemnité de bienvenue. Ce produit à recevoir a été comptabilisé en produit exceptionnel.

Autres éléments significatifs

1- Guerre en Ukraine :

Le début de la guerre en Ukraine en 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité au cours de l'année 2022-2023.

2- Les comptes ont été arrêtés conformément au principe de continuité de l'exploitation, compte tenu du soutien financier du groupe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 696			29 696
Immobilisations incorporelles	29 696			29 696
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 648	25 291		42 939
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 887	49 527	32 436	185 978
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	44 597		44 597	
Immobilisations corporelles	231 133	74 818	77 033	228 918
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 100		2 100	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 747	5 473	313	25 907
Immobilisations financières	22 847	5 473	2 413	25 907
ACTIF IMMOBILISE	283 676	80 290	79 446	284 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		74 818	5 473	80 290
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		74 818	5 473	80 290
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		44 597		44 597
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		32 436	2 413	34 849
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		77 033	2 413	79 446

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 253	1 345		29 599
Immobilisations incorporelles	28 253	1 345		29 599
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 438	6 361		19 799
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 356	23 943	32 436	142 864
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	164 794	30 305	32 436	162 663
ACTIF IMMOBILISE	193 047	31 650	32 436	192 262

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	11 827 251	8 233 567	3 593 684	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	11 827 251	8 233 567	3 593 684	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 705 799 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 rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	25 907		25 907
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 479 450	13 104 450	375 000
Autres	62 933	62 933	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 509	137 509	
Total	13 705 799	13 304 892	400 907
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Indemnités bienvenue FAE FUJI	500 000
Total	500 000

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks de marchandises	29 718
TOTAL	29 718

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 060 000,00 euros décomposé en 306 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	306 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	306 000	10,00

 Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée 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					
Pensions et obligations similaires	10 845		5 040		5 805
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	114 168	170 546	114 168		170 546
Total	125 013	170 546	119 208		176 351
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		170 546	119 208		
Financières					
Exceptionnelles					

Les autres provisions comprennent divers litiges commerciaux et autres.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 72 042 000 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	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	27 665 000		27 665 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 001 415	41 251 415	750 000	
Dettes fiscales et sociales	322 376	322 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 043 192	2 043 192		
Produits constatés d'avance	10 017	10 017		
Total	72 042 000	43 627 000	28 415 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	2 150 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 458 539			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 170 034
Dettes provision CP & RTT	118 018
Personnel - Charges à payer	38 860
Charges sociales s/CP & RTT	50 220
Charges sociales - Charges à payer	11 287
Etat - autres charges à payer	14 972
Taxe d'apprentissage cap	698
Total	1 404 090

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance			
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	137 509		
Total	137 509		

Produits constatés d'avance			
	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	10 017		
Total	10 017		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/04/2023
Ventes de marchandises	8 552 672
Refacturation de R&D et associé	1 157 683
Autres refacturations et frais	172 341
Prestations de services	14 000
TOTAL	9 896 697

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est principalement composé des éléments suivants :

- La marge nette sur les produits vendus (2,3 M€)
- Des prestations commerciales achetées auprès d'autres filiales du groupe (6,1 M€)
- Des salaires et charges sociales (2,4 M€)
- Des honoraires R&D (0,9 M€) et liés à nos obligations réglementaires (0,3 M€), partiellement refacturés à notre maison mère ainsi que de diverses charges de structure.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 19 145 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

Le résultat financier est principalement composé des charges d'intérêts liées aux emprunts contractés auprès de notre maison mère japonaise.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend en charges des indemnités à verser suite à la rupture de contrats de distribution et en produits des indemnités à recevoir de la part des distributeurs ayant repris les marchés.

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement particulier n'a été relevé.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Total	21	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 805 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 805 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 5 805 euros

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3-D MATRIX EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 26 623 274 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 7 703 246 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

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. 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 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.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courante de l'entreprise.

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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation (au 31/03/2023) : 3,7 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (INSEE 2012-2014)

Opérations en devises

Lors de l'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 dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de l'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 risque, en totalité suivant les modalités réglementaires.

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Mi-novembre 2022, la société 3D Matrix EU et leur distributeur principal allemand ont mis fin contractuellement à leur partenariat de manière anticipée.

Il a été convenu le versement d'indemnités par échéance. Le montant à verser a fait l'objet d'une comptabilisation en charge exceptionnelle.

Un nouveau contrat a été signé avec un distributeur actuel. Ce nouveau prestataire s'engage à verser une indemnité de bienvenue. Ce produit à recevoir a été comptabilisé en produit exceptionnel.

Autres éléments significatifs**1- Guerre en Ukraine :**

Le début de la guerre en Ukraine en 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité au cours de l'année 2022-2023.

2- Les comptes ont été arrêtés conformément au principe de continuité de l'exploitation, compte tenu du soutien financier du groupe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 696			29 696
Immobilisations incorporelles	29 696			29 696
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 648	25 291		42 939
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 887	49 527	32 436	185 978
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	44 597		44 597	
Immobilisations corporelles	231 133	74 818	77 033	228 918
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 100		2 100	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 747	5 473	313	25 907
Immobilisations financières	22 847	5 473	2 413	25 907
ACTIF IMMOBILISE	283 676	80 290	79 446	284 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		74 818	5 473	80 290
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		74 818	5 473	80 290
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		44 597		44 597
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		32 436	2 413	34 849
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		77 033	2 413	79 446

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 253	1 345		29 599
Immobilisations incorporelles	28 253	1 345		29 599
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 438	6 361		19 799
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 356	23 943	32 436	142 864
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	164 794	30 305	32 436	162 663
ACTIF IMMOBILISE	193 047	31 650	32 436	192 262

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	11 827 251	8 233 567	3 593 684	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	11 827 251	8 233 567	3 593 684	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 705 799 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 rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	25 907		25 907
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 479 450	13 104 450	375 000
Autres	62 933	62 933	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 509	137 509	
Total	13 705 799	13 304 892	400 907
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Indemnités bienvenue FAE FUJI	500 000
Total	500 000

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks de marchandises	29 718
TOTAL	29 718

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 060 000,00 euros décomposé en 306 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	306 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	306 000	10,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée 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					
Pensions et obligations similaires	10 845		5 040		5 805
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	114 168	170 546	114 168		170 546
Total	125 013	170 546	119 208		176 351
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		170 546	119 208		
Financières					
Exceptionnelles					

Les autres provisions comprennent divers litiges commerciaux et autres.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 72 042 000 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	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	27 665 000		27 665 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 001 415	41 251 415	750 000	
Dettes fiscales et sociales	322 376	322 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 043 192	2 043 192		
Produits constatés d'avance	10 017	10 017		
Total	72 042 000	43 627 000	28 415 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	2 150 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 458 539			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 170 034
Dettes provision CP & RTT	118 018
Personnel - Charges à payer	38 860
Charges sociales s/CP & RTT	50 220
Charges sociales - Charges à payer	11 287
Etat - autres charges à payer	14 972
Taxe d'apprentissage cap	698
Total	1 404 090

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	137 509		
Total	137 509		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	10 017		
Total	10 017		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/04/2023
Ventes de marchandises	8 552 672
Refacturation de R&D et associé	1 157 683
Autres refacturations et frais	172 341
Prestations de services	14 000
TOTAL	9 896 697

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est principalement composé des éléments suivants :

- La marge nette sur les produits vendus (2,3 M€)
- Des prestations commerciales achetées auprès d'autres filiales du groupe (6,1 M€)
- Des salaires et charges sociales (2,4 M€)
- Des honoraires R&D (0,9 M€) et liés à nos obligations réglementaires (0,3 M€), partiellement refacturés à notre maison mère ainsi que de diverses charges de structure.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 19 145 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

Le résultat financier est principalement composé des charges d'intérêts liées aux emprunts contractés auprès de notre maison mère japonaise.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend en charges des indemnités à verser suite à la rupture de contrats de distribution et en produits des indemnités à recevoir de la part des distributeurs ayant repris les marchés.

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement particulier n'a été relevé.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Total	21	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 805 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 805 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 5 805 euros

Détail des comptes

3-D MATRIX EUROPE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 3 060 000 euros

Siège social : 11 Chemin des Petites Brosses

69300 CALUIRE ET CUIRE

750 963 472 RCS LYON

PROCES-VERBAL **DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE** **DU 27 OCTOBRE 2023**

LA SOUSSIGNEE

Société **3-D MATRIX Ltd**, Société de droit japonais dont le siège social est 3-2-4 Kojimachi, Chiyoda-Ku, Tokyo, Japon et immatriculée au Japon sous le numéro 0100-01-087940,
Représentée par Monsieur Jun OKADA, ayant tous pouvoirs à cet effet,
Associé unique de la société 3-D MATRIX EUROPE

A PRIS CONNAISSANCE DES ELEMENTS SUIVANTS

- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Communication du Commissaire aux Comptes sur l'absence de régularisation de la situation nette en application de l'article L.823-12 du Code de Commerce

A STATUE SUR LES DECISIONS SUIVANTES

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2023 et quitus au Président
- Approbation des charges non déductibles
- Affectation du résultat de l'exercice
- Mention des conventions visées par l'article L227-10 du Code de Commerce
- Pouvoirs pour les formalités

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES ET DES CHARGES NON DEDUCTIBLES

L'Associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 30 avril 2023, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, et qui font apparaître une perte nette comptable de 7.703.246,43 €.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, l'Associé unique prend acte de l'absence de dépenses ou charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés visée à l'article 39-4 dudit code.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes annuels ou résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

I – L'Associé unique décide d'affecter la perte nette comptable de 7.703.246,43 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

II – L'Associé unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société.

TROISIEME DECISION : APPROBATION DES CONVENTIONS REGLEMENTEES

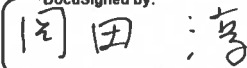
Conformément à l'article L.227-10 du Code de Commerce, il est précisé qu'aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 30 avril 2023, directement ou par personnes interposées, entre la société et son dirigeant, son Associé unique ou la société la contrôlant au sens de l'article L.233-3.

QUATRIEME DECISION : POUVOIR POUR FORMALITES

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des décisions qui précèdent.

Fait à Tokyo,
Le 27 octobre 2023

Pour la Société **3-D MATRIX Ltd**
Monsieur Jun OKADA

DocuSigned by:

895BB63EFED8443...