

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 21/08/2024 - 20517 - 1996 B 01349 - 409 886 496 - A ET A - MADER

Certifié conforme
J. Dela

A ET A MADER

60 Avenue 60 av Halley
Parc scientifique de Haute Borne
59491 VILLENEUVE-D'ASCQ

Comptes au 31/12/2023



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	120 874	120 874		24 175
Frais de développement	725 678	716 593	9 085	18 170
Concessions, brevets et droits similaires	255 436	169 489	85 946	116 677
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 518		21 518	16 698
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	127 826	56 885	70 942	56 554
Installations techniques, matériel, outillage	557 369	495 093	62 276	144 942
Autres immobilisations corporelles	459 273	380 624	78 650	109 604
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	45 502 638	6 421 527	39 081 111	38 117 047
Créances rattachées à des participations	8 000 000		8 000 000	8 000 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 463 053		7 463 053	8 911 270
Autres immobilisations financières	87 716		87 716	76 716
ACTIF IMMOBILISE	63 321 380	8 361 084	54 960 296	55 591 853
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	792 860		792 860	1 523 714
Autres créances	15 006 732	9 301 782	5 704 950	6 752 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 949 964		2 949 964	1 397 735
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 996		12 996	30 024
ACTIF CIRCULANT	18 762 553	9 301 782	9 460 771	9 703 617
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	82 083 933	17 662 867	64 421 067	65 295 470

87

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 3 620 064)	3 620 064	3 620 064
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 427 623	14 427 623
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	107 844	107 844
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	753 345	753 345
Report à nouveau	2 137 050	-5 554 954
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 654 245	7 692 003
Subventions d'investissement		1 557
Provisions réglementées	17 262	17 262
CAPITAUX PROPRES	22 717 433	21 064 744
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	670 375	670 375
AUTRES FONDS PROPRES	670 375	670 375
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 303	8 379
PROVISIONS	9 303	8 379
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 289 393	21 835 609
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 379 039	18 360 806
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 215	835 029
Dettes fiscales et sociales	405 039	396 503
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 077	45 077
Autres dettes	3 327 889	1 599 894
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	439 304	479 055
DETTES	41 023 956	43 551 972
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	64 421 067	65 295 470

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 864 079	2 864 079	2 798 860
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		2 864 079	2 864 079	2 798 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 928	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 438	22 450
Autres produits			1 035 048	855 691
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 920 494	3 677 001
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				21
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 719 286	1 625 496
Impôts, taxes et versements assimilés			49 452	57 667
Salaires et traitements			888 932	973 709
Charges sociales			317 886	325 959
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			189 185	223 160
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			924	
Autres charges			14 269	24 672
CHARGES D'EXPLOITATION			3 179 934	3 230 684
RESULTAT D'EXPLOITATION			740 560	446 318
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 305 202	2 915 432
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				910 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				3 879 436
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 305 202	7 704 867
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 699 264	630 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 699 264	630 968
RESULTAT FINANCIER			605 938	7 073 899
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 346 497	7 520 217

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 890	28 756
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 890	28 756
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 704	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 611	83 726
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 315	83 726
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 575	-54 970
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-282 173	-226 756
TOTAL DES PRODUITS	6 290 586	11 410 625
TOTAL DES CHARGES	4 636 340	3 718 621
BENEFICE OU PERTE	1 654 245	7 692 003

1. Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Monsieur Antonio MOLINA NOLIN président et fondateur du groupe MADER est décédé le 26 avril 2023. Monsieur Julien MOLINA a été nommé Président et Directeur général de MÄDER SA et A&A-MÄDER le 5 mai 2023.

L'année 2023 a été marquée par la poursuite de la guerre en Ukraine et la résurgence du conflit au proche orient depuis le 07 octobre 2023. L'aggravation de ces tensions a eu un impact sur les hausses significatives des prix des matières et services et tout particulièrement l'énergie.

La procédure de liquidation des autres entités chinoises (Mäder Trading, DJC et la Joint-Venture Shanghai Lille New Materials) se poursuit et n'est pas finalisée au 31 décembre 2023.

Par ailleurs, A et A MADER a acquis le 17 janvier 2023 51% des parts (soit 255 parts) de la société PIRAMIDE auprès de la SARL Huger et Compagnie pour un prix de 357 000 €. Cette société, située à SAINTES (Charente Maritimes) a pour activité principale la fabrication et la commercialisation de peintures et revêtements de tous types et pour tout usage ainsi que la mise à teinte de peintures.

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

La guerre en Ukraine ainsi que le conflit au proche orient étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise n'est pas en mesure d'en évaluer les conséquences précises à venir.

À la date d'arrêté des comptes 2023, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03)

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escompte de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Frais de recherche et de développement :

La masse salariale chargée liée à la recherche et développement s'est élevée à 648 004 euros. Le montant des frais de Recherche et Développement éligibles au crédit d'impôt a été de 529 574 € et a généré un crédit d'impôt recherche de 140 139 € compte tenu d'un taux de prise en charge par l'Etat à hauteur de 30 %.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escompte de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L=linéaire ; D= dégressif ;

E= exceptionnel)

Type d'immobilisation Durée

Construction 4%<L<5%

Agencement, aménagements des terrains 5%<L<10%

Agencement, aménagement et installation des constructions 10% L

Matériel Industriel 10%<L<20%

Matériel de bureau 12.5%<L<20%

Matériel informatique 20%<L<33.33%

Immobilisations financières :

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette ainsi que du volume d'affaires et de la rentabilité attendue de la société détenue.

En décembre 2017, des provisions pour dépréciation à 100% des titres avait été constituées à hauteur de 701 K€ pour les titres IFMAS et 148 K€ pour les titres DELP.

Les titres MADER COMPOSITES FRANCE se trouvent quant à eux dépréciés à hauteur de 78%, soit une valeur nette de 1 513 K€ au 31 décembre 2023.

Au 31/12/2020, les titres de JETLINK LIMITED d'une valeur brute de 135 K€ ont été totalement dépréciés

Les éventuelles dotations et reprises constatées au cours de l'exercice sont comptabilisées dans le résultat financier.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les autres créances :

Les autres créances sont enregistrées pour leur valeur nominale. Elles incluent des avances aux sociétés du Groupe. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur de recouvrement est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et Charges :

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément à l'avis CNC N°00-01 sur les passifs. Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, attendue d'un tiers.

Les provisions sont évaluées par la Direction pour faire face aux obligations actuelles de la société (juridique ou implicites), en respect des principes comptables français. L'évaluation des litiges est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées, le cas échéant, en fonction des actions en défense de la société.

2. Notes sur Actif du Bilan

2.1 Actif immobilisé.

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
			Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	
Frais d'établissement et de développement		846 551				846 551
Autres postes d'immobilisations incorporelles		267 219	11 983	2 250		276 952
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 113 770	11 983	2 250	-	1 123 503
Constructions	Sur sol propre	31 000				31 000
	Installations générales, agencements et aménagements des	72 182	24 644			96 826
Installations techniques, matériel et outillage industriels		616 393	1581		60 605	557 369
Autres immo	Installations générales, agencements, aménagements divers *	95 564				95 564
	Matériel de bureau et mobilier informatique	359 895	5 433		1619	363 709
Immobilisations corporelles en cours						-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 175 034	31 658	0	62 225	1 144 468
Autres participations		52 538 573	964 064			53 502 637
Prêts et autres immobilisations financières		8 987 986	10 999		1448 217	7 550 768
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		61 526 559	975 063	-	1 448 217	61 053 406
TOTAL GENERAL		63 815 366	1 018 705	2 250	1 610 442	63 321 379

		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		804 206	33 259		837 465
Autres immobilisations		133 844	35 645		169 489
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		938 051	68 904	-	1 006 955
Constructions	Sur sol propre	22 093	1 550		23 643
	Inst. générales, agencements, aménagements des	24 535	8 705		33 240
Installations techniques, matériel et outillages industriels		471 451	73 819	50 177	495 093
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagements	35 229	9 441		44 670
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 624	26 762	1 435	335 952
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		863 935	120 279	51 612	932 602
TOTAL GÉNÉRAL		1 801 986	189 183	51 612	1 939 558

2.2 Autres actifs.2.2.1 Comptes courants débiteurs et créditeurs.

Entités	Solde débiteur	Solde créditeur
	Montant brut en €	Montant brut en €
DELP (déprécié à 100%)	184 000	
MADER COLORS (déprécié à 100%)	42 218	
MADER SA (classé en autres emprunt et dettes – groupe)		19 379 039
MADER France	594 017	
MADER GERMANY (classé en autres prêts – groupe)	7 463 053	
MADER GERMANY (classé Avance consolidable)	8 000 000	
BS COATINGS		1 038 151
JETLINK Limited (déprécié pour 9 075 564 €)	14 040 636	
A & A ESPAGNE	2 575	
WALTER MADER AG		772 108
Totaux	30 326 498	21 189 298

2.2.2 Produits à recevoir.

Montants au 31 décembre 2023	Produits à recevoir
Clients- Factures à établir	0
Etat - produits à recevoir	137 171
TOTAL	137 171

2.2.3 Valeurs Mobilières de placement.

Au 31 décembre 2023, A&A MADER SA ne détient pas de portefeuille de valeurs mobilières de placement.

2.2.4 Etat des créances.

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De L'Actif Immobilisé	Créances rattachées à des participation	8 000 000		8 000 000
	Prêts	7 463 052		7 463 052
	Autres immobilisations financières	87 715		87 715
De L'Actif Circulant	Autres créances clients	792 860	792 860	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 564	2 564	
	Etat et autres collectivités	3 551	3 551	
	Divers	137 171	137 171	
	Groupe et associés	14 863 445	14 863 445	
	Charges Constatées d'avance	12 996	12 996	
TOTAUX		31 363 357	15 812 589	15 550 767

2.2.5 Charges constatées d'avance.

Le montant total des charges constatées d'avance est de 12 996 €, intégralement liés au cycle d'exploitation.

3. Notes sur le passif du bilan3.1 Capitaux propres.

A la clôture, le capital d'A&A MADER SA est constitué de 226 254 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16€ entièrement libérées.

Tableau de répartition du capital :

Sociétés	Nombre d'actions	% Fin.	% Ctrl.
MADER SA	226 254	100	100
TOTAL	226 254	100 %	100 %

Tableau de variation des capitaux propres :

Hors subventions d'investissement et provisions réglementées

En €	Ouverture au 01.01.2023	Affectation du résultat	Dividendes	Aug.	Dim.	Clôture au 31.12.2023
Capital	3 620 064					3 620 064
Primes d'émission, de Fusion,	14 427 622					14 427 622
Réserve légale	107 844					107 844
Autres réserves	753 345					753 345
Report à Nouveau	- 5 554 953	7 692 003				2 137 050
Résultat de l'exercice	7 692 003	- 7 692 003		1 654 245		1 654 245
TOTAL FONDS PROPRES	21 045 925	-	-	1 654 245	-	22 700 170

Etat des provisions :

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	17 262			17 262
TOTAL PROV. RÉGLEMENTÉES	17 262	-	-	17 262
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 379	924		9 303
Autres provisions pour risques et charges		-		-
TOTAL PROV. RISQUES ET CHARGES	8 379	924	-	9 303
Provisions pour dépréciation titres participation	6 421 526			6 421 526
Autres provisions pour dépréciation	9 301 782			9 301 782
TOTAL PROV. DÉPRÉCIATION	15 723 308	-	-	15 723 308
TOTAL GENERAL	15 748 951	924	-	15 749 874

Le détail des dotations et des reprises de l'exercice est le suivant :

Dotations et reprises d'exploitation :

	Dotations	Reprises
Médailles de travail	924	0
Totaux	924	0

Dotations et reprises financières :

Néant

Dotations et reprises exceptionnelles :

Néant

3.2 Comptes courants créditeurs.

Détail exposé en § 2.2.1 – Comptes courants débiteurs et créditeurs.

3.3 Détail des charges à payer.

Montants au 31 décembre 2023	Charges à payer
Fournisseurs factures à recevoir	-45 163
Personnel et charges Sociales à payer	-88 372
Etat - charges fiscales à payer	-69 378
TOTAL	-202 913

3.4 Etat des dettes

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 500 000	2 500 000		
	à plus d'1 an à l'origine	14 789 392	4 641 096	9 398 296	750 000
Emprunts et dettes financières divers		19 379 038	19 379 038		
Fournisseurs et comptes rattachés		138 215	138 215		
Personnel et comptes rattachés		63 160	63 160		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 831	64 831		
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	191 344	191 344		
	Autres impôts, taxes et assimilés	85 702	85 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 076	45 076		
Groupe et associés		1 810 258	1 810 258		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		1 517 630	517 630	800 000	200 000
Produits constatés d'avance		439 304	439 304		
TOTAUX		41 023 955	29 875 658	10 198 296	950 000

3.5 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance est de 439 304 €, intégralement lié à l'exploitation.

4. Notes sur les comptes de résultat

4.1 Chiffre d'affaires.

Ventilation par Zone Géographique.

Secteur Géographique	Montant en €
France	2 801 880
Autres pays	62 199
TOTAL	2 864 079

4.2 Transferts de charges.

Les transferts de charges d'exploitation s'élèvent à 1 438 € au 31 décembre 2023.

En €	Montant des Transferts de charges
Charges de salarisation	1 438 €
TOTAL	1 438 €

4.3 Rémunération des organes de direction et d'administrations.

Compte tenu de son caractère confidentiel, aucune information n'est fournie à ce sujet. Néanmoins, une information sur le sujet est disponible dans l'annexe des comptes consolidés.

4.4 Résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est de 25 576 €

Il se compose de :

Nature	Charges Excep.	Produits Excep.
VNC des éléments d'actif cédés	10 610	
Amendes fiscales et sociales	9 238	
Factures avocats suite liquidation Chine	19 465	
Cessions éléments d'actif		63 333
QP subvention d'investissement virée au compte de résultat		1 556
TOTAL	39 313	64 889

4.5 Participation.

Néant

4.6 Impôts sur les sociétés.

Une convention d'intégration fiscale a été signée en 2020 entre MADER SA tête de Groupe et quatre autres entités françaises ; à savoir MADER FRANCE, BS COATINGS, MADER COMPOSITES France et A et A MADER avec prise d'effet au 01/01/2020.

Elle prévoit notamment que :

- chaque société supporte la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur ses résultats propres, comme en l'absence d'option pour l'intégration (impôt théorique)
- une clause dite de rendez-vous prévoit de statuer sur le sort des économies d'impôts réalisées par le groupe lors de la sortie d'une des filiales du périmètre d'intégration.

- Charge d'impôts =	0 €
- Crédit impôt recherche 2023 =	+ 282 173 €
TOTAL =	+ 282 173 €

5. Autres informations

5.1 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires de KPMG correspondent aux honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice (Art.2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008).

✓ Au titre de la mission de contrôle légal des comptes 2023 :	17 204 €
✓ Au titre des conseils et prestations de services entrant :	0 €
Dans les diligences liées à la mission de contrôle légal :	0 €
Honoraires totaux	17 204 €

5.2 Données sociales :

Effectif moyen	2023	2022
Cadres	9	10
Agents de Maîtrise	2	1
Non Cadres	-	-

5.3 Engagements en matière de pensions retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements d'une valeur de 28 354 euros ont été évalués sur la base d'un départ volontaire à l'âge de 65 ans, compte tenu des hypothèses suivantes :

- méthode prospective
- taux de charges sociales : 40.01%
- taux d'actualisation : 4.2%
- taux de rotation : 3.5%
- taux de revalorisation : 3%
- Table de mortalité : INSEE TD-TV 12-14

5.3 Engagements hors bilan

Au 31 Décembre 2023, on recense :

-Des engagements au titre des départs en retraites : 28 354 €

5.4. Entreprises liées.

Emprunts :	Néant.
Comptes clients :	763 443 €
Comptes courants actifs :	30 326 498 €
Comptes fournisseurs :	0 €
Comptes courants passifs :	21 189 298 €

Charges financières :	1 108 844 €
Produits financiers :	1 157 862 €

Les comptes courants débiteurs et créditeurs sont détaillés au § 2.2.1 et § 3.2.1.

5.5. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société A&A Mader sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe MADER SA, au capital de 28 937 388 euros, sis Parc de la Haute Borne, 60 avenue Halley 59650 Villeneuve d'Ascq.

5.6 Evénements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date de l'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture.

Néant

5.7. Tableau des filiales et participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Dénomination	Capital	Q.P Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. Encaissés	Val. Nette Titres	Résultat net
WALTER MADER AG	8 987 041 €	100,00%	9 938 160 €	60 914 234 €
Industriestrasse 1 8956 KILLWANGEN	15 942 619 €	- €	9 938 160 €	2 627 206 €
MADER France SAS	1 000 000 €	100,00%	6 647 933 €	41 353 065 €
60 av. Halley 59650 Villeneuve d'Ascq	7 604 781 €	- €	6 647 933 €	249 941 €
MADER COMPOSITES France	1 020 000 €	100,00%	6 950 254 €	10 613 550 €
ZI du Fournalet - 177 Av Lumière 84700 SORGUES	1 067 181 €	- €	1 512 914 €	47 180 €
MADER ITALIA	50 000 €	100,00%	768 503 €	4 539 748 €
9 Circonvallazione Esterna 10043 ORBASSANO	1 909 537 €	200 000 €	768 503 €	376 365 €
MADER GERMANY	1 850 000 €	100,00%	2 168 750 €	29 246 284 €
40 Gewerbepark D59069 HAMM	1 479 245 €	- €	2 168 750 €	3 222 616 €
JETLINK	1 159 €	100,00%	135 009 €	- €
8 Queen's Road Central HONG-KONG	- 14 521 091 €	- €	- €	283 008 €
A&A ESPANA	3 010 €	100,00%	60 102 €	- €
Espagne	- 435 631 €	- €	60 102 €	- €
BS COATINGS	2 000 000 €	100,00%	17 243 427 €	24 267 867 €
Allée Paul SABATIER, Zone Industrielle, 27940 AUBEVOYE	7 980 240 €	947 340 €	17 243 427 €	497 865 €
MADER POLSKA	35 488 €	100,00%	62 527 €	2 416 312 €
Pologne	706 962 €	- €	62 527 €	311 424 €



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

A et A Mäder SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A et A Mäder SA

60 Avenue Halley , Parc de la Haute Borne - 59650 Villeneuve d'Ascq

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 80055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

A et A Mäder SA

60 Avenue Halley , Parc de la Haute Borne - 59650 Villeneuve d'Ascq

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société A et A Mäder,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A et A Mäder SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 conseil d'administration.

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.821-55 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.

Marcq en Baroeul, le 7 juin 2024

KPMG SA

**Arnaud
Delpierre**

Signature
numérique de
Arnaud Delpierre
Date : 2024.06.07
16:04:06 +02'00'

Arnaud DELPIERRE

Associé

A et A Mäder SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	120 874	120 874		24 175
Frais de développement	725 678	716 593	9 085	18 170
Concessions, brevets et droits similaires	255 436	169 489	85 946	116 677
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 518		21 518	16 698
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	127 826	56 885	70 942	56 554
Installations techniques, matériel, outillage	557 369	495 093	62 276	144 942
Autres immobilisations corporelles	459 273	380 624	78 650	109 604
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	45 502 638	6 421 527	39 081 111	38 117 047
Créances rattachées à des participations	8 000 000		8 000 000	8 000 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 463 053		7 463 053	8 911 270
Autres immobilisations financières	87 716		87 716	76 716
ACTIF IMMOBILISE	63 321 380	8 361 084	54 960 296	55 591 853
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	792 860		792 860	1 523 714
Autres créances	15 006 732	9 301 782	5 704 950	6 752 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 949 964		2 949 964	1 397 735
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 996		12 996	30 024
ACTIF CIRCULANT	18 762 553	9 301 782	9 460 771	9 703 617
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	82 083 933	17 662 867	64 421 067	65 295 470

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 3 620 064)	3 620 064	3 620 064
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 427 623	14 427 623
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	107 844	107 844
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	753 345	753 345
Report à nouveau	2 137 050	-5 554 954
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 654 245	7 692 003
Subventions d'investissement		1 557
Provisions réglementées	17 262	17 262
CAPITAUX PROPRES	22 717 433	21 064 744
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	670 375	670 375
AUTRES FONDS PROPRES	670 375	670 375
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 303	8 379
PROVISIONS	9 303	8 379
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 289 393	21 835 609
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 379 039	18 360 806
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 215	835 029
Dettes fiscales et sociales	405 039	396 503
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 077	45 077
Autres dettes	3 327 889	1 599 894
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	439 304	479 055
DETTES	41 023 956	43 551 972
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	64 421 067	65 295 470

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 864 079	2 864 079	2 798 860
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		2 864 079	2 864 079	2 798 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 928	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 438	22 450
Autres produits			1 035 048	855 691
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 920 494	3 677 001
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				21
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 719 286	1 625 496
Impôts, taxes et versements assimilés			49 452	57 667
Salaires et traitements			888 932	973 709
Charges sociales			317 886	325 959
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			189 185	223 160
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			924	
Autres charges			14 269	24 672
CHARGES D'EXPLOITATION			3 179 934	3 230 684
RESULTAT D'EXPLOITATION			740 560	446 318
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 305 202	2 915 432
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				910 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				3 879 436
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 305 202	7 704 867
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 699 264	630 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 699 264	630 968
RESULTAT FINANCIER			605 938	7 073 899
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 346 497	7 520 217

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 890	28 756
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 890	28 756
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 704	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 611	83 726
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 315	83 726
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 575	-54 970
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-282 173	-226 756
TOTAL DES PRODUITS	6 290 586	11 410 625
TOTAL DES CHARGES	4 636 340	3 718 621
BENEFICE OU PERTE	1 654 245	7 692 003

1. Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Monsieur Antonio MOLINA NOLIN président et fondateur du groupe MADER est décédé le 26 avril 2023. Monsieur Julien MOLINA a été nommé Président et Directeur général de MÄDER SA et A&A-MÄDER le 5 mai 2023.

L'année 2023 a été marquée par la poursuite de la guerre en Ukraine et la résurgence du conflit au proche orient depuis le 07 octobre 2023. L'aggravation de ces tensions a eu un impact sur les hausses significatives des prix des matières et services et tout particulièrement l'énergie.

La procédure de liquidation des autres entités chinoises (Mäder Trading, DJC et la Joint-Venture Shanghai Lille New Materials) se poursuit et n'est pas finalisée au 31 décembre 2023.

Par ailleurs, A et A MADER a acquis le 17 janvier 2023 51% des parts (soit 255 parts) de la société PIRAMIDE auprès de la SARL Huger et Compagnie pour un prix de 357 000 €. Cette société, située à SAINTES (Charente Maritimes) a pour activité principale la fabrication et la commercialisation de peintures et revêtements de tous types et pour tout usage ainsi que la mise à teinte de peintures.

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

La guerre en Ukraine ainsi que le conflit au proche orient étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise n'est pas en mesure d'en évaluer les conséquences précises à venir.

À la date d'arrêté des comptes 2023, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03)

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escompte de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Frais de recherche et de développement :

La masse salariale chargée liée à la recherche et développement s'est élevée à 648 004 euros. Le montant des frais de Recherche et Développement éligibles au crédit d'impôt a été de 529 574 € et a généré un crédit d'impôt recherche de 140 139 € compte tenu d'un taux de prise en charge par l'Etat à hauteur de 30 %.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escompte de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L=linéaire ; D= dégressif ; E= exceptionnel)

Type d'immobilisation Durée

Construction 4%<L<5%

Agencement, aménagements des terrains 5%<L<10%

Agencement, aménagement et installation des constructions 10% L

Matériel Industriel 10%<L<20%

Matériel de bureau 12.5%<L<20%

Matériel informatique 20%<L<33.33%

Immobilisations financières :

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette ainsi que du volume d'affaires et de la rentabilité attendue de la société détenue.

En décembre 2017, des provisions pour dépréciation à 100% des titres avait été constituées à hauteur de 701 K€ pour les titres IFMAS et 148 K€ pour les titres DELP.

Les titres MADER COMPOSITES FRANCE se trouvent quant à eux dépréciés à hauteur de 78%, soit une valeur nette de 1 513 K€ au 31 décembre 2023.

Au 31/12/2020, les titres de JETLINK LIMITED d'une valeur brute de 135 K€ ont été totalement dépréciés

Les éventuelles dotations et reprises constatées au cours de l'exercice sont comptabilisées dans le résultat financier.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les autres créances :

Les autres créances sont enregistrées pour leur valeur nominale. Elles incluent des avances aux sociétés du Groupe. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur de recouvrement est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et Charges :

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément à l'avis CNC N°00-01 sur les passifs. Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, attendue d'un tiers.

Les provisions sont évaluées par la Direction pour faire face aux obligations actuelles de la société (juridique ou implicites), en respect des principes comptables français. L'évaluation des litiges est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées, le cas échéant, en fonction des actions en défense de la société.

2. Notes sur Actif du Bilan

2.1 Actif immobilisé.

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
			Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	
Frais d'établissement et de développement		846 551				846 551
Autres postes d'immobilisations incorporelles		267 219	11 983	2 250		276 952
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 113 770	11 983	2 250	-	1 123 503
Constructions	Sur sol propre	31 000				31 000
	Installations générales, agencements et aménagements des	72 182	24 644			96 826
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	616 393	1 581		60 605	557 369
Autres immo	Installations générales, agencements, aménagements divers *	95 564				95 564
	Matériel de bureau et mobilier informatique	359 895	5 433		16 19	363 709
Immobilisations corporelles en cours						-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 175 034	31 658	0	62 225	1 144 468
Autres participations		52 538 573	964 064			53 502 637
Prêts et autres immobilisations financières		8 987 986	10 999		1448 217	7 550 768
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		61 526 559	975 063	-	1 448 217	61 053 406
TOTAL GENERAL		63 815 366	1 018 705	2 250	1 510 442	63 321 379

		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		804 206	33 259		837 465
Autres immobilisations		133 844	35 645		169 489
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		938 051	68 904	-	1 006 955
Constructions	Sur sol propre	22 093	1 550		23 643
	Inst. générales, agencements, aménagements des	24 535	8 705		33 240
Installations techniques, matériel et outillages industriels		471 451	73 819	50 177	495 093
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagements	35 229	9 441		44 670
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 624	26 762	1 435	335 952
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		863 935	120 279	51 612	932 602
TOTAL GÉNÉRAL		1 801 986	189 183	51 612	1 939 558

2.2 Autres actifs.2.2.1 Comptes courants débiteurs et créditeurs.

Entités	Solde débiteur	Solde créditeur
	Montant brut en €	Montant brut en €
DELP (déprécié à 100%)	184 000	
MADER COLORS (déprécié à 100%)	42 218	
MADER SA (classé en autres emprunt et dettes – groupe)		19 379 039
MADER France	594 017	
MADER GERMANY (classé en autres prêts – groupe)	7 463 053	
MADER GERMANY (classé Avance consolidable)	8 000 000	
BS COATINGS		1 038 151
JETLINK Limited (déprécié pour 9 075 564 €)	14 040 636	
A & A ESPAGNE	2 575	
WALTER MADER AG		772 108
Totaux	30 326 498	21 189 298

2.2.2 Produits à recevoir.

Montants au 31 décembre 2023	Produits à recevoir
Clients- Factures à établir	0
Etat - produits à recevoir	137 171
TOTAL	137 171

2.2.3 Valeurs Mobilières de placement.

Au 31 décembre 2023, A&A MADER SA ne détient pas de portefeuille de valeurs mobilières de placement.

2.2.4 Etat des créances.

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De L'Actif Immobilisé	Créances rattachées à des participation	8 000 000		8 000 000
	Prêts	7 463 052		7 463 052
	Autres immobilisations financières	87 715		87 715
De L'Actif Circulant	Autres créances clients	792 860	792 860	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 564	2 564	
	Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	3 551	3 551
	Divers	137 171	137 171	
	Groupe et associés	14 863 445	14 863 445	
	Charges Constatées d'avance	12 996	12 996	
TOTAUX		31 363 357	15 812 589	15 550 767

2.2.5 Charges constatées d'avance.

Le montant total des charges constatées d'avance est de 12 996 €, intégralement liés au cycle d'exploitation.

3. Notes sur le passif du bilan3.1 Capitaux propres.

A la clôture, le capital d'A&A MADER SA est constitué de 226 254 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16€ entièrement libérées.

Tableau de répartition du capital :

Sociétés	Nombre d'actions	% Fin.	% Ctrl.
MADER SA	226 254	100	100
TOTAL	226 254	100 %	100 %

Tableau de variation des capitaux propres :

Hors subventions d'investissement et provisions réglementées

En €	Ouverture au 01.01.2023	Affectation du résultat	Dividendes	Aug.	Dim.	Clôture au 31.12.2023
Capital	3 620 064					3 620 064
Primes d'émission, de Fusion,	14 427 622					14 427 622
Réserve légale	107 844					107 844
Autres réserves	753 345					753 345
Report à Nouveau	- 5 554 953	7 692 003				2 137 050
Résultat de l'exercice	7 692 003	- 7 692 003		1 654 245		1 654 245
TOTAL FONDS PROPRES	21 045 925	-	-	1 654 245	-	22 700 170

Etat des provisions :

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	17 262			17 262
TOTAL PROV. REGLEMENTEES	17 262	-	-	17 262
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 379	924		9 303
Autres provisions pour risques et charges		-		-
TOTAL PROV. RISQUES ET CHARGES	8 379	924	-	9 303
Provisions pour dépréciation titres participation	6 421 526			6 421 526
Autres provisions pour dépréciation	9 301 782			9 301 782
TOTAL PROV. DEPRECIATION	15 723 308	-	-	15 723 309
TOTAL GENERAL	15 748 951	924	-	15 749 874

Le détail des dotations et des reprises de l'exercice est le suivant :

Dotations et reprises d'exploitation :

	Dotations	Reprises
Médailles de travail	924	0
Totaux	924	0

Dotations et reprises financières :

Néant

Dotations et reprises exceptionnelles :

Néant

3.2 Comptes courants créditeurs.

Détail exposé en § 2.2.1 – Comptes courants débiteurs et créditeurs.

3.3 Détail des charges à payer.

Montants au 31 décembre 2023	Charges à payer
Fournisseurs factures à recevoir	-45 163
Personnel et charges Sociales à payer	-88 372
Etat - charges fiscales à payer	-69 378
TOTAL	-202 913

3.4 Etat des dettes

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 500 000	2 500 000		
	à plus d'1 an à l'origine	14 789 392	4 641 096	9 398 296	750 000
Emprunts et dettes financières divers		19 379 038	19 379 038		
Fournisseurs et comptes rattachés		138 215	138 215		
Personnel et comptes rattachés		63 160	63 160		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 831	64 831		
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	191 344	191 344		
	Autres impôts, taxes et assimilés	85 702	85 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 076	45 076		
Groupe et associés		1 810 258	1 810 258		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		1 517 630	517 630	800 000	200 000
Produits constatés d'avance		439 304	439 304		
TOTAUX		41 023 955	29 875 658	10 198 296	950 000

3.5 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance est de 439 304 €, intégralement lié à l'exploitation.

4. Notes sur les comptes de résultat

4.1 Chiffre d'affaires.

Ventilation par Zone Géographique.

Secteur Géographique	Montant en €
France	2 801 880
Autres pays	62 199
TOTAL	2 864 079

4.2 Transferts de charges.

Les transferts de charges d'exploitation s'élèvent à 1 438 € au 31 décembre 2023.

En €	Montant des Transferts de charges
Charges de salarisation	1 438 €
TOTAL	1 438 €

4.3 Rémunération des organes de direction et d'administrations.

Compte tenu de son caractère confidentiel, aucune information n'est fournie à ce sujet. Néanmoins, une information sur le sujet est disponible dans l'annexe des comptes consolidés.

4.4 Résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est de 25 576 €

Il se compose de :

Nature	Charges Excep.	Produits Excep.
VNC des éléments d'actif cédés	10 610	
Amendes fiscales et sociales	9 238	
Factures avocats suite liquidation Chine	19 465	
Cessions éléments d'actif		63 333
QP subvention d'investissement virée au compte de résultat		1 556
TOTAL	39 313	64 889

4.5 Participation.

Néant

4.6 Impôts sur les sociétés.

Une convention d'intégration fiscale a été signée en 2020 entre MADER SA tête de Groupe et quatre autres entités françaises ; à savoir MADER FRANCE, BS COATINGS, MADER COMPOSITES France et A et A MADER avec prise d'effet au 01/01/2020.

Elle prévoit notamment que :

- chaque société supporte la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur ses résultats propres, comme en l'absence d'option pour l'intégration (impôt théorique)
- une clause dite de rendez-vous prévoit de statuer sur le sort des économies d'impôts réalisées par le groupe lors de la sortie d'une des filiales du périmètre d'intégration.

- Charge d'impôts =	0 €
- Crédit impôt recherche 2023 =	+ 282 173 €
TOTAL =	+ 282 173 €

5. Autres informations

5.1 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires de KPMG correspondent aux honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice (Art.2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008).

✓ Au titre de la mission de contrôle légal des comptes 2023 :	17 204 €
✓ Au titre des conseils et prestations de services entrant :	0 €
Dans les diligences liées à la mission de contrôle légal :	0 €
Honoraires totaux	17 204 €

5.2 Données sociales :

Effectif moyen	2023	2022
Cadres	9	10
Agents de Maitrise	2	1
Non Cadres	-	-

5.3 Engagements en matière de pensions retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements d'une valeur de 28 354 euros ont été évalués sur la base d'un départ volontaire à l'âge de 65 ans, compte tenu des hypothèses suivantes :

- méthode prospective
- taux de charges sociales : 40.01%
- taux d'actualisation : 4.2%
- taux de rotation : 3.5%
- taux de revalorisation : 3%
- Table de mortalité : INSEE TD-TV 12-14

5.3 Engagements hors bilan

Au 31 Décembre 2023, on recense :

-Des engagements au titre des départs en retraites : 28 354 €

5.4. Entreprises liées.

Emprunts :	Néant.
Comptes clients :	763 443 €
Comptes courants actifs :	30 326 498 €
Comptes fournisseurs :	0 €
Comptes courants passifs :	21 189 298 €

Charges financières :	1 108 844 €
Produits financiers :	1 157 862 €

Les comptes courants débiteurs et créditeurs sont détaillés au § 2.2.1 et § 3.2.1.

5.5. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société A&A Mader sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe MADER SA, au capital de 28 937 388 euros, sis Parc de la Haute Borne, 60 avenue Halley 59650 Villeneuve d'Ascq.

5.6 Evénements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date de l'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture.

Néant

5.7. Tableau des filiales et participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Dénomination	Capital	Q.P Détenue	Val. Brute Titres	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. Encaissés	Val. Nette Titres	Résultat net
WALTER MADER AG	8 987 041 €	100,00%	9 938 160 €	60 914 234 €
Inustriestrasse 1 8956 KILLWANGEN	15 942 619 €	- €	9 938 160 €	- 2 627 206 €
MADER France SAS	1 000 000 €	100,00%	6 647 933 €	41 353 065 €
60 av. Halley 59650 Villeneuve d'Ascq	7 604 781 €	- €	6 647 933 €	249 941 €
MADER COMPOSITES France	1 020 000 €	100,00%	6 950 254 €	10 613 550 €
ZI du Fournalet - 177 Av Lumière 84700 SORGUES	1 067 181 €	- €	1 512 914 €	47 180 €
MADER ITALIA	50 000 €	100,00%	768 503 €	4 539 748 €
9 Circonvallazione Esterna 10043 ORBASSANO	1 909 537 €	200 000 €	768 503 €	376 365 €
MADER GERMANY	1 850 000 €	100,00%	2 168 750 €	29 246 284 €
40 Gewerbepark D59069 HAMM	1 479 245 €	- €	2 168 750 €	- 3 222 616 €
JETLINK	1 159 €	100,00%	135 009 €	- €
8 Queen's Road Central HONG-KONG	- 14 521 091 €	- €	- €	283 008 €
A&A ESPANA	3 010 €	100,00%	60 102 €	- €
Espagne	- 435 631 €	- €	60 102 €	- €
BS COATINGS	2 000 000 €	100,00%	17 243 427 €	24 267 867 €
Allée Paul SABATIER, Zone Industrielle, 27940 AUBEVOYE	7 980 240 €	947 340 €	17 243 427 €	497 865 €
MADER POLSKA	35 488 €	100,00%	62 527 €	2 416 312 €
Pologne	706 962 €	- €	62 527 €	311 424 €

A et A - MÄDER
Société Anonyme
au capital de 3.620.064 euros
Siège social : Parc de la Haute Borne, 60, Avenue Halley,
59650 Villeneuve d'Ascq
409 886 496 RCS LILLE METROPOLE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

L'associée unique approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1.654.245,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	1.654.245,46 euros
Report à nouveau antérieur :	2.137.049,57 euros
Au compte "report à nouveau"	1.654.245,46 euros
S'élevant ainsi à 3.791.295,03 euros	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique le 24 juin 2024.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Julien', with a long horizontal stroke extending to the right.