

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

Désignation de l'entreprise :SAS 3-D MATRIX EUROPE										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12																																							
Adresse de l'entreprise 11 chemin des petites brosses 69300 CALUIRE ET CUIRE										Durée de l'exercice précédent* 12																																							
Numéro SIRET* 75096347200022										Néant ☐ *																																							
										Exercice N clos le, 30/04/2024																																							
										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					29 695																								
		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					224 271					AU					182 729					41 542																			
		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					279 874					BK					212 425					67 449																			
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					10 668 755					BU					83 204					10 585 551																			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV					122 587					BW										122 587																			
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX					3 858 028					BY					2 520					3 855 508																			
		Autres créances (3)								BZ					42 269					CA										42 269																			
		Capital souscrit et appelé, non versé								CB										CC																													
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD										CE																													
		Disponibilités								CF					1 855 563					CG										1 855 563																			
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*								CH					118 938					CI										118 938																			
TOTAL (III)								CJ					16 666 144					CK					85 724					16 580 419																					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																																									
Primes de remboursement des obligations (V)								CM																																									
Ecarts de conversion actif* (VI)								CN					5 936															5 936																					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)								CO					16 951 954					1A					298 149					16 653 804																					
Renvois : (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



署名者:

12月 2024

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	(48 655 804)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(6 389 093)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	(51 984 897)	
	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		
	Provisions pour charges			DQ	2 930	
	TOTAL (III)			DR	2 930	
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	28 597 792	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	52 170	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	38 848 539	
	Dettes fiscales et sociales			DY	298 260	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	834 686	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	4 295	
TOTAL (IV)			EC	68 635 744		
Ecart de conversion passif* (V)			ED	27		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 653 804		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	67 896 074
(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

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

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	235 997		FB	10 009 501		FC	10 245 498				
	Production vendue { biens * services *			FD			FE			FF					
				FG	14 000		FH	1 338 409		FI	1 352 409				
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	249 997		FK	11 347 911		FL	11 597 908				
	Production stockée*											FM			
	Production immobilisée*											FN			
	Subventions d'exploitation											FO	6 833		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)											FP	382 051		
	Autres produits (1) (11)											FQ	4 419		
				Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	11 991 212		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*											FS	5 277 605		
	Variation de stock (marchandises)*											FT	1 158 495		
	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	9 137 160		
	Impôts, taxes et versements assimilés*											FX	30 239		
	Salaires et traitements*											FY	1 301 574		
	Charges sociales (10)											FZ	569 901		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*											GA	25 749	
													GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*											GC	56 006	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions											GD	876	
	Autres charges (12)											GE	102 626		
				Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	17 660 234		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											GG	(5 669 022)			
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	27			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement										GO				
				Total des produits financiers (V)							GP	27			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*										GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)										GR	1 138 294			
	Différences négatives de change										GS	52			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement										GT				
				Total des charges financières (VI)							GU	1 138 346			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)											GV	(1 138 318)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)											GW	(6 807 341)			

Désignation de l'entreprise										SAS 3-D MATRIX EUROPE		Néant ☐ *		
												Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	30		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	30		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	30	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)												HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)												HK	(418 218)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)												HL	11 991 270	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)												HM	18 380 363	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	(6 389 093)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										1J		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										1K	1 138 294	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										HX		
	(9)	Dont transferts de charges										RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										RD		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5										A1	139 449	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6				obligatoires A9				A4		
				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	
	Produits des cessions d'éléments d'actif												30	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

3-D MATRIX EUROPE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 3 060 000 euros

Siège social : 11, Chemin des Petites Broses

69300 CALUIRE ET CUIRE

750 963 472 RCS LYON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

LA SOUSSIGNEE :

- Société **3-D MATRIX Ltd** Société de droit japonais dont le siège social est 3-2-4 Kojimachi, Chiyoda-Ku, Tokyo, Japon, immatriculée au Japon sous le numéro 0100-01-087940,

Représentée par Monsieur Jun OKADA, ayant tous pouvoirs à cet effet,

Associée unique de la société 3-D MATRIX EUROPE.

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES AYANT POUR OBJET :

- Lecture du rapport du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2024 et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat 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
- Pouvoirs pour les formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 30 avril 2024, 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 – 6 389 093 €.

L'associée unique, prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, du fait qu'il n'y a eu aucune dépense ou charge non déductible 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.

En conséquence, l'associée unique donne au Président quitus entier et sans réserve de sa gestion pour l'exercice dont elle vient d'approuver les comptes.

DEUXIEME DECISION

I – L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de – 6 389 093 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

II – L'associée unique conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les rapports présentés mentionnent qu'il n'y a pas eu de dividendes mis en distribution depuis la constitution de la société.

TROISIEME DECISION

L'associée 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 29 Octobre 2024

Pour la Société 3-D MATRIX Ltd
Monsieur Jun OKADA

署名者:

895BB63EFED8443...

3 - D MATRIX EUROPE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Décisions de l'associée unique en date du 29 octobre 2024

Exercice clos le 30 avril 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
Cité Internationale 44 quai Charles de
Gaulle CS 60095 69463 Lyon Cedex 06

3-D MATRIX EUROPE

Société par actions simplifiée
11 chemin des Petites Brosses
69300 Caluire et Cuire

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 30 avril 2024**

A 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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Lyon, le 18 octobre 2024

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International



Luc Williamson
Associé

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/04/24	Net au 30/04/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	29 696	29 696		97
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	224 272	182 730	41 542	66 255
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 907		25 907	25 907
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	279 875	212 426	67 449	92 259
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 668 756	83 204	10 585 552	11 797 533
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 858 028	2 520	3 855 508	13 411 144
Fournisseurs débiteurs				1 451
Personnel	100		100	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 460		38 460	57 772
Autres créances	3 710		3 710	3 710
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	122 588		122 588	217 363
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 855 563		1 855 563	903 165
Charges constatées d'avance	118 939		118 939	137 509
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 666 144	85 724	16 580 420	26 529 648
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	5 936		5 936	1 367
COMPTES DE REGULARISATION	5 936		5 936	1 367
TOTAL ACTIF	16 951 955	298 150	16 653 805	26 623 274

 Bilan

	Net au 30/04/24	Net au 30/04/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 060 000	3 060 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-48 655 804	-40 952 558
Résultat de l'exercice	-6 389 093	-7 703 246
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-51 984 897	-45 595 804
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		170 546
Provisions pour charges	2 930	5 805
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 930	176 351
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	26 000 000	27 665 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 597 793	1 458 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 170	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 848 540	42 001 415
<i>Personnel</i>	146 912	156 879
<i>Organismes sociaux</i>	127 733	138 148
<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>	23 616	27 349
Dettes fiscales et sociales	298 261	322 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	834 686	584 652
Produits constatés d'avance	4 295	10 017
TOTAL DETTES	68 635 745	72 042 000
Ecart de conversion - Passif	27	726
TOTAL PASSIF	16 653 805	26 623 274

Compte de résultat

	du 01/05/23 au 30/04/24 12 mois	du 01/05/22 au 30/04/23 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	10 245 498	8 552 672	1 692 826	19,79
Production vendue	1 352 410	1 344 024	8 386	0,62
Subventions d'exploitation	6 833	45 027	-38 193	-84,82
Autres produits	386 471	426 967	-40 496	-9,48
Total	11 991 212	10 368 690	1 622 522	15,65
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	5 277 605	9 836 829	-4 559 224	-46,35
Variation de stock (m/ses)	1 158 495	-3 593 684	4 752 179	-132,24
Autres achats & charges externes	9 137 160	9 118 221	18 940	0,21
Total	15 573 260	15 361 366	211 895	1,38
MARGE SUR M/SES & MAT	-3 582 048	-4 992 675	1 410 627	-28,25
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	30 239	46 894	-16 655	-35,52
Salaires et Traitements	1 301 575	1 419 523	-117 948	-8,31
Charges sociales	569 901	628 556	-58 654	-9,33
Amortissements et provisions	82 633	299 267	-216 635	-72,39
Autres charges	102 626	25 553	77 073	301,62
Total	2 086 974	2 419 793	-332 819	-13,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 669 022	-7 412 469	1 743 447	-23,52
Produits financiers	28		28	
Charges financières	1 138 347	237 746	900 601	378,81
Résultat financier	-1 138 319	-237 746	-900 573	378,80
RESULTAT COURANT	-6 807 341	-7 650 215	842 874	-11,02
Produits exceptionnels	30	750 000	-749 970	-100,00
Charges exceptionnelles		1 502 513	-1 502 513	-100,00
Résultat exceptionnel	30	-752 513	752 543	-100,00
Impôts sur les bénéfices	-418 218	-699 481	281 263	-40,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 389 093	-7 703 246	1 314 153	-17,06

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3-D MATRIX EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024, dont le total est de 16 653 805 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 389 093 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2024 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 et n°2023-08 du 22 novembre 2023 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * 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.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

Dans la pratique, cela revient à déprécier à 100% tous les stocks endommagés, ayant subi potentiellement une rupture de la chaîne du froid ou ayant une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 6 mois.

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 normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'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 frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'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 risques lorsque celles-ci sont significatives, en totalité suivant les modalités réglementaires.

 Règles et méthodes comptables**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 :

- Taux d'actualisation : 3,33 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (INSEE 2012-2014)

Le taux d'actualisation retenu est celui au 31/03/2024 et la source est Willis Towers Watson.

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

La méthode de dépréciation des stocks a changé à compter d'avril 2024. Les stocks ayant une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 6 mois font désormais l'objet d'une dépréciation intégrale, contre 3 mois précédemment (voir paragraphe sur les stocks)

Autres éléments significatifs

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

Par ailleurs, la baisse du total bilan de 10 M€ est principalement due à la diminution du poste clients qui passe de 13,4 M€ à 3,8 M€ et ce, alors même que le chiffre d'affaires augmente sur l'exercice (11,6 M€ sur cet exercice contre 9,9 M€ un an plus tôt).

Cette baisse est liée en premier lieu au paiement des créances clients intra-groupe (9.2M€), puis à une pression accrue sur les clients pour encaisser au plus vite les sommes dues.

Ces encaissements clients à un niveau exceptionnellement élevé ont permis à la société de procéder à deux remboursements d'emprunt pour la première fois depuis sa création à hauteur de 1.665.000 €, permettant de limiter la charge financière liée à ces emprunts.

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	42 939			42 939
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	185 978	940	5 586	181 332
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	228 918	940	5 586	224 272
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 907			25 907
Immobilisations financières	25 907			25 907
ACTIF IMMOBILISE	284 521	940	5 586	279 875

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		940		940
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		940		940
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 586		5 586
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 586		5 586

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	29 599	97		29 696
Immobilisations incorporelles	29 599	97		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	19 799	5 867		25 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 864	19 786	5 586	157 063
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	162 663	25 653	5 586	182 730
ACTIF IMMOBILISE	192 262	25 750	5 586	212 426

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	10 668 756	11 827 251		1 158 495
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	10 668 756	11 827 251		1 158 495
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 4 045 144 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	3 858 028	3 483 028	375 000
Autres	42 270	42 270	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	118 939	118 939	
Total	4 045 144	3 644 237	400 907
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Indemnités bienvenue FAE FUJI	375 000
Chg.soc à payer & pdts soc à recev.	100
Total	375 100

 Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks de marchandises	83 204
TOTAL	83 204

La méthode appliquée sur les dépréciations de stocks évolue à partir d'avril 2024

A la date de clôture, les produits ayant une durée de vie restante inférieure à 6 mois sont dépréciés, contre 3 mois précédemment.

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 Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	 5 805 170 546	 876	 3 751 170 546		 2 930
Total	176 351	876	174 297		2 930
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		 876	 174 297		

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 68 583 575 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 (*)	26 000 000	26 000 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 848 540	38 161 040	687 500	
Dettes fiscales et sociales	298 261	298 261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 432 479	3 432 479		
Produits constatés d'avance	4 295	4 295		
Total	68 583 575	67 896 075	687 500	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	1 665 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 597 793			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 137 435
Dettes provision CP & RTT	115 393
Personnel - Charges à payer	27 476
Charges sociales s/CP & RTT	49 397
Charges sociales - Charges à payer	12 477
Etat - autres charges à payer	12 659
Taxe d'apprentissage cap	740
Total	1 355 576

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	118 939		
Total	118 939		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 295		
Total	4 295		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/04/2024
Ventes de marchandises	10 245 498
Refacturation de R&D et associé	1 160 908
Autres refacturations et frais	177 502
Prestations de services	14 000
TOTAL	11 597 908

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 (3.8 M€)
- Des prestations commerciales achetées auprès d'autres filiales du groupe (6,7 M€)
- Des salaires et charges sociales (1.8 M€)
- Des honoraires R&D (0,8 M€) et liés à nos obligations réglementaires (0,4 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 : 24 092 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 est principalement composé de la cession d'ordinateurs réalisées en interne sur l'exercice.

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement postérieur n'a été relevé.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 20 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	19	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 930 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 2 930 euros

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

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 2 930 euros

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3-D MATRIX EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024, dont le total est de 16 653 805 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 389 093 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2024 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 et n°2023-08 du 22 novembre 2023 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * 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.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

Dans la pratique, cela revient à déprécier à 100% tous les stocks endommagés, ayant subi potentiellement une rupture de la chaîne du froid ou ayant une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 6 mois.

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 normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'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 frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'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 risques lorsque celles-ci sont significatives, en totalité suivant les modalités réglementaires.

 Règles et méthodes comptables**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 :

- Taux d'actualisation : 3,33 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (INSEE 2012-2014)

Le taux d'actualisation retenu est celui au 31/03/2024 et la source est Willis Towers Watson.

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

La méthode de dépréciation des stocks a changé à compter d'avril 2024. Les stocks ayant une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 6 mois font désormais l'objet d'une dépréciation intégrale, contre 3 mois précédemment (voir paragraphe sur les stocks)

Autres éléments significatifs

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

Par ailleurs, la baisse du total bilan de 10 M€ est principalement due à la diminution du poste clients qui passe de 13,4 M€ à 3,8 M€ et ce, alors même que le chiffre d'affaires augmente sur l'exercice (11,6 M€ sur cet exercice contre 9,9 M€ un an plus tôt).

Cette baisse est liée en premier lieu au paiement des créances clients intra-groupe (9.2M€), puis à une pression accrue sur les clients pour encaisser au plus vite les sommes dues.

Ces encaissements clients à un niveau exceptionnellement élevé ont permis à la société de procéder à deux remboursements d'emprunt pour la première fois depuis sa création à hauteur de 1.665.000 €, permettant de limiter la charge financière liée à ces emprunts.

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	42 939			42 939
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	185 978	940	5 586	181 332
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	228 918	940	5 586	224 272
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 907			25 907
Immobilisations financières	25 907			25 907
ACTIF IMMOBILISE	284 521	940	5 586	279 875

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		940		940
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		940		940
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 586		5 586
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 586		5 586

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	29 599	97		29 696
Immobilisations incorporelles	29 599	97		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	19 799	5 867		25 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 864	19 786	5 586	157 063
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	162 663	25 653	5 586	182 730
ACTIF IMMOBILISE	192 262	25 750	5 586	212 426

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	10 668 756	11 827 251		1 158 495
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	10 668 756	11 827 251		1 158 495
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 4 045 144 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	3 858 028	3 483 028	375 000
Autres	42 270	42 270	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	118 939	118 939	
Total	4 045 144	3 644 237	400 907
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Indemnités bienvenue FAE FUJI	375 000
Chg.soc à payer & pdts soc à recev.	100
Total	375 100

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks de marchandises	83 204
TOTAL	83 204

La méthode appliquée sur les dépréciations de stocks évolue à partir d'avril 2024

A la date de clôture, les produits ayant une durée de vie restante inférieure à 6 mois sont dépréciés, contre 3 mois précédemment.

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	5 805	876	3 751		2 930
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	170 546		170 546		
Total	176 351	876	174 297		2 930
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		876	174 297		
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 68 583 575 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 (*)	26 000 000	26 000 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 848 540	38 161 040	687 500	
Dettes fiscales et sociales	298 261	298 261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 432 479	3 432 479		
Produits constatés d'avance	4 295	4 295		
Total	68 583 575	67 896 075	687 500	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	1 665 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 597 793			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 137 435
Dettes provision CP & RTT	115 393
Personnel - Charges à payer	27 476
Charges sociales s/CP & RTT	49 397
Charges sociales - Charges à payer	12 477
Etat - autres charges à payer	12 659
Taxe d'apprentissage cap	740
Total	1 355 576

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance			
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	118 939		
Total	118 939		

Produits constatés d'avance			
	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 295		
Total	4 295		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/04/2024
Ventes de marchandises	10 245 498
Refacturation de R&D et associé	1 160 908
Autres refacturations et frais	177 502
Prestations de services	14 000
TOTAL	11 597 908

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 (3,8 M€)
- Des prestations commerciales achetées auprès d'autres filiales du groupe (6,7 M€)
- Des salaires et charges sociales (1,8 M€)
- Des honoraires R&D (0,8 M€) et liés à nos obligations réglementaires (0,4 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 : 24 092 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 est principalement composé de la cession d'ordinateurs réalisées en interne sur l'exercice.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur n'a été relevé.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 20 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	19	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 930 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 2 930 euros

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

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 2 930 euros