

**3-D MATRIX EUROPE**

Société par actions simplifiée

au capital de 3 060 000 euros

Siège social : 11 Chemin des Petites Brosses,

69300 CALUIRE ET CUIRE

750 963 472 RCS LYON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 31 OCTOBRE 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 30 avril 2025**

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2025 s'élevant à -5 898 562,30 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -5 898 562,30 euros  
Au compte « report à nouveau »

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

署名者:  
  
895BB63EFED8443...  
Certifié conforme  
Le Président  
La Société 3-D MATRIX Ltd



SAS 3-D MATRIX EUROPE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025

署名者:  
  
895BB63EFED8443...

# - BILAN ACTIF -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                              | 30/04/2025        |                  |                   | 30/04/2024        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Brut              | Amort. et        | Net               |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                   |                  |                   |                   |
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 32 876            | 29 967           | 2 909             |                   |
| Fonds commercial                                             |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                  |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                     |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                                |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 230 098           | 200 743          | 29 356            | 41 542            |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes                                          |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                              |                   |                  |                   |                   |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                                        |                   |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à participations                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                        |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 25 907            |                  | 25 907            | 25 907            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>288 881</b>    | <b>230 709</b>   | <b>58 172</b>     | <b>67 449</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                   |                  |                   |                   |
| Stocks                                                       |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières et approvisionnements                     |                   |                  |                   |                   |
| En cours de production de biens                              |                   |                  |                   |                   |
| En cours de production de services                           |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                 | 7 485 856         | 2 191 261        | 5 294 594         | 10 585 552        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 110 478           |                  | 110 478           | 122 588           |
| Créances (3)                                                 |                   |                  |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 4 457 676         | 2 520            | 4 455 156         | 3 855 508         |
| Autres créances                                              | 206 956           |                  | 206 956           | 42 270            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                  |                   |                   |
| Trésorerie                                                   |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                              |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 2 073 727         |                  | 2 073 727         | 1 855 563         |
| Comptes de régularisation                                    |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  | 135 870           |                  | 135 870           | 118 939           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>14 470 563</b> | <b>2 193 781</b> | <b>12 276 782</b> | <b>16 580 420</b> |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                   | 274               |                  | 274               | 5 936             |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>14 759 718</b> | <b>2 424 491</b> | <b>12 335 228</b> | <b>16 653 805</b> |
| Renvois:                                                     |                   |                  |                   |                   |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                   |                  |                   |                   |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                   |                  |                   |                   |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                   |                  | 250 000,00        | 2 520,00          |

# - BILAN PASSIF -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                       | 30/04/2025         | 30/04/2024         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                               |                    |                    |
| Capital social ou individuel (dont versé: 3 060 000,00 )              | 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                                                      | -55 044 897        | -48 655 804        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | -5 898 562         | -6 389 093         |
| <b>Situation Nette</b>                                                | <b>-57 883 459</b> | <b>-51 984 897</b> |
| Subventions d'investissement                                          |                    |                    |
| Provisions réglementées                                               |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                         | <b>-57 883 459</b> | <b>-51 984 897</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                           |                    |                    |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                     |                    |                    |
| Provisions pour risques                                               | 314                |                    |
| Provisions pour charges                                               | 5 694              | 2 930              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                               | <b>6 008</b>       | <b>2 930</b>       |
| <b>DETTES (1)</b>                                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                          |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 27 375 764         | 28 597 793         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      | 8 038              | 52 170             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 42 574 650         | 38 848 540         |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 253 300            | 298 261            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                    |                    |
| Autres dettes                                                         |                    | 834 686            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                      |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                           | 613                | 4 295              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                   | <b>70 212 366</b>  | <b>68 635 745</b>  |
| Ecart de conversion passif                                            | 314                | 27                 |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                           | <b>12 335 228</b>  | <b>16 653 805</b>  |
| Renvois :                                                             |                    |                    |
| (1) Dettes :                                                          |                    |                    |
| à plus d'un an                                                        | 21 737 500,00      |                    |
| à moins d'un an                                                       | 48 474 866,00      | 68 635 745,00      |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                    |                    |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                    |                    |

# - COMPTE DE RESULTAT -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                          |                   |        | 30/04/2025        | 30/04/2024        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation                                                  | France            | Export |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                                   | 15 547 448        |        | 15 547 448        | 10 245 498        |
| Production vendue - biens                                                |                   |        |                   |                   |
| Production vendue - services                                             | 1 085 043         |        | 1 085 043         | 1 352 410         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                            | <b>16 632 492</b> |        | <b>16 632 492</b> | <b>11 597 908</b> |
| Production stockée                                                       |                   |        |                   |                   |
| Production immobilisée                                                   |                   |        |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                               |                   |        | 6 500             | 6 833             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |                   |        | 3 015 831         | 382 052           |
| Autres produits                                                          |                   |        | 20 605            | 4 419             |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                           |                   |        | <b>19 675 428</b> | <b>11 991 212</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                   |        |                   |                   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                   |        | 6 542 825         | 5 277 605         |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                   |        | 3 018 071         | 1 158 495         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                   |        |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                   |        |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |                   |        | 8 412 918         | 9 137 160         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                   |        | 39 520            | 30 239            |
| Salaires et traitements                                                  |                   |        | 1 182 488         | 1 301 575         |
| Charges sociales                                                         |                   |        | 530 628           | 569 901           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |                   |        | 21 189            | 25 750            |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |                   |        |                   |                   |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio... |                   |        | 5 017 807         | 56 007            |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |                   |        | 108 845           | 876               |
| Autres charges                                                           |                   |        | 9 805             | 102 626           |
| <b>Total des charges d'exploitation II (2)</b>                           |                   |        | <b>24 884 095</b> | <b>17 660 235</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |                   |        | <b>-5 208 667</b> | <b>-5 669 022</b> |
| <b>Opérations en commun</b>                                              |                   |        |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |                   |        |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |                   |        |                   |                   |
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                   |        |                   |                   |
| Produits financiers de participations (5)                                |                   |        |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |                   |        |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |                   |        |                   |                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |        |                   |                   |
| Différences positives de change                                          |                   |        | 26                | 28                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |        |                   |                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 |                   |        | <b>26</b>         | <b>28</b>         |

## - COMPTE DE RESULTAT -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                   | 30/04/2025        | 30/04/2024        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Charges Financières</b>                                        |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 1 080 260         | 1 138 294         |
| Différences négatives de change                                   | 50                | 53                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                   |                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>1 080 311</b>  | <b>1 138 347</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>-1 080 284</b> | <b>-1 138 319</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>-6 288 951</b> | <b>-6 807 341</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                   | 30                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                   |                   |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        |                   | <b>30</b>         |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 111               |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                   |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                   |                   |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>111</b>        |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>-111</b>       | <b>30</b>         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                          | -390 500          | -418 218          |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-5 898 562</b> | <b>-6 389 093</b> |
| Renvois:                                                          |                   |                   |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                   |                   |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :        |                   |                   |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   |                   |                   |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                   |                   |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              |                   |                   |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              | 1 080 260,00      |                   |

# 3-D MATRIX EUROPE

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 30/04/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2025, dont le total est de 12 335 228€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -5 898 562€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2024 au 30/04/2025.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT:

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations                         | Valeur brute<br>début<br>exercice | +             | +            | -         | -               | Valeur brute fin<br>exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|------------------------------|
|                                         |                                   | Réévaluations | Acquisitions | Virements | Cessions/rebuts |                              |
| Frais établissement et développement    | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles    | 29 696                            | -             | 3 180        | -         | -               | 32 876                       |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | 29 696                            | -             | 3 180        | -         | -               | 32 876                       |



| Immobilisations                                                   | Valeur brute<br>début<br>exercice | +             | +            | -         | -               | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|------------------------------|
|                                                                   |                                   | Réévaluations | Acquisitions | Virements | Cessions/rebuts |                              |
| Terrain                                                           | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Constructions                                                     | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Installations techniques,<br>matériel et outillage<br>industriels | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Installations générales,<br>agencements,<br>aménagements divers   | 42 939                            | -             | -            | -         | -               | 42 939                       |
| Matériel de transport                                             | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                   | 181 332                           | -             | 8 839        | -         | 3 012           | 187 159                      |
| Emballages<br>récupérables et divers                              | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Immobilisations<br>corporelles en cours                           | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Avances et acomptes                                               | -                                 | -             | -            | -         | -               | -                            |
| <b>Total Immobilisations<br/>Corporelles (II)</b>                 | <b>224 272</b>                    | <b>-</b>      | <b>8 839</b> | <b>-</b>  | <b>3 012</b>    | <b>230 098</b>               |

| Immobilisations                                       | Valeur brute<br>début<br>exercice | +             | +             | -         | -               | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|------------------------------|
|                                                       |                                   | Réévaluations | Acquisitions  | Virements | Cessions/rebuts |                              |
| Participation évaluées<br>par mise en<br>équivalences | -                                 | -             | -             | -         | -               | -                            |
| Autres participations                                 | -                                 | -             | -             | -         | -               | -                            |
| Autres titres<br>immobilisés                          | -                                 | -             | -             | -         | -               | -                            |
| Prêts et autres<br>immobilisations<br>financières     | 25 907                            | -             | -             | -         | -               | 25 907                       |
| <b>Total Immobilisations<br/>Financières (III)</b>    | <b>25 907</b>                     | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>-</b>        | <b>25 907</b>                |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                              | <b>279 875</b>                    | <b>-</b>      | <b>12 019</b> | <b>-</b>  | <b>3 012</b>    | <b>288 881</b>               |

• Amortissements :

| Amortissements                                              | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| Frais établissement et développement                        | -                 | -                  | -            | -               |
| Fonds commercial                                            | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 29 696            | 271                | -            | 29 967          |
| <b>Total Amortissement. incorporelles (Total I)</b>         | 29 696            | 271                | -            | 29 967          |
| Terrains                                                    | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol propre                                | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol d'autrui                              | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions inst. générales, agencs, amén. constr.        | -                 | -                  | -            | -               |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels       | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencs, aménag. divers | 25 666            | 5 401              | -            | 31 067          |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                   | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 157 063           | 15 517             | 2 905        | 169 675         |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers       | -                 | -                  | -            | -               |
| <b>Total Amortissement. Corporelles (Total II)</b>          | 182 730           | 20 918             | 2 905        | 200 743         |
| <b>TOTAUX</b>                                               | <b>212 426</b>    | <b>21 189</b>      | <b>2 905</b> | <b>230 709</b>  |

• Durées d'amortissement :

| Immobilisations                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------------|----------|------------|
| Concessions, logiciels, brevets      | Linéaire | 1 à 3 ans  |
| Matériel informatique                | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de Bureau                   | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier                             | Linéaire | 10 ans     |
| Installations générales, agencements | Linéaire | 5 à 7 ans  |

**Stocks :**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Par prudence, une dépréciation complémentaire de 1 026k euros a été comptabilisée cet exercice concernant des produits qui auront de très faibles chances de trouver acquéreur, bien que leur durée de vie résiduelle à la date de clôture soit supérieure à 6 mois.

| Stocks             | Valeur brute     | Dépréciation     | Valeur nette     |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Matières premières | -                | -                | -                |
| Produits Finis     | -                | -                | -                |
| Marchandises       | 7 485 856        | 2 191 261        | 5 294 594        |
| En-cours Biens     | -                | -                | -                |
| En-cours Services  | -                | -                | -                |
| <b>TOTAUX</b>      | <b>7 485 856</b> | <b>2 191 261</b> | <b>5 294 594</b> |

**Dépréciations Actif :**

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|
| Stocks et encours            | 83 204            | 2 108 057         | -            | 2 191 261        |
| Clients et comptes rattachés | 2 520             | -                 | -            | 2 520            |
| Autres Actifs                | -                 | -                 | -            | -                |
| <b>TOTAUX</b>                | <b>85 724</b>     | <b>2 108 057</b>  | <b>-</b>     | <b>2 193 781</b> |

Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir        |                                 | Montant |
|----------------------------|---------------------------------|---------|
| <i>Intérêts<br/>Cours</i>  | Immobilisations Financières     | -       |
|                            | Participation Groupe            | -       |
|                            | Participation Hors Groupe       | -       |
|                            | Clients                         | -       |
|                            | Associés                        | -       |
|                            | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| <i>Autres<br/>Produits</i> | Facture à Établir               | 375 000 |
|                            | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | -       |
|                            | Personnel                       | -       |
|                            | Sécurité Sociale                | 2 030   |
|                            | État                            | 169 714 |
|                            | Divers                          | -       |
| TOTAL                      |                                 | 546 744 |

## État des Créances :

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

| État des créances                                                                     |                            | Montant Brut     | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                            | -                | -                 | -                 |
| Prêts                                                                                 |                            | -                | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières                                                    |                            | 25 907           | -                 | 25 907            |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                            | 2 520            | 2 520             | -                 |
| Autres créances clients                                                               |                            | 4 455 156        | 4 205 156         | 250 000           |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -                | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                            | 112              | 112               | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                            | 2 030            | 2 030             | -                 |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices   | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée | 35 101           | 35 101            | -                 |
|                                                                                       | Autres impôts et taxes     | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Divers                     | 169 714          | 169 714           | -                 |
| Groupe et associés                                                                    |                            | -                | -                 | -                 |
| Débiteurs divers                                                                      |                            | -                | -                 | -                 |
| Charges constatées d'avance                                                           |                            | 135 870          | 135 870           | -                 |
| <b>TOTAUX</b>                                                                         |                            | <b>4 826 410</b> | <b>4 550 503</b>  | <b>275 907</b>    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                            | -                |                   |                   |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                            | -                |                   |                   |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                            | -                |                   |                   |

## 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.

Charges Constatées d'Avance :

| Libellé     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| CCA Globale | 135 870      |           |              |

PASSIF

Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre  | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 306 000 | 10,00           |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0       |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |         | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 306 000 | 10,00           |

| Libellé                              | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Social                       | 3 060 000       |                      |              |              | 3 060 000     |
| Réserve légale                       | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves statutaires, contractuelles | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves réglementées                | -               |                      |              |              | -             |
| Autres réserves                      | -               |                      |              |              | -             |
| Report à nouveau                     | -48 655 804     | 6 389 093            |              |              | -55 044 897   |
| Résultat de l'exercice               | -6 389 093      | 6 389 093            |              | 5 898 562    | -5 898 562    |

## Provisions pour Risques et Charges :

| II - Provisions risques et charges                         | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------|-------------------------|
|                                                            |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| Provisions pour litiges                                    | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour garanties données<br>aux clients           | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                 | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour amendes et pénalités                       | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour pertes de change                           | -                         | 314              | -          | 314                     |
| Provisions pour pensions et obligations<br>similaires      | 2 930                     | 3 375            | 611        | 5 694                   |
| Provisions pour impôts                                     | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations      | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour gros entretiens et<br>grandes révisions    | -                         | -                | -          | -                       |
| Provision pour charges soc. et fisc.<br>sur congés à payer | -                         | -                | -          | -                       |
| Autres provisions pour risques et charges                  | -                         | -                | -          | -                       |
| <b>TOTAL II</b>                                            | <b>2 930</b>              | <b>3 689</b>     | <b>611</b> | <b>6 008</b>            |
| III - Provisions pour Dépréciations                        | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|                                                            |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| Sur immo incorporelles                                     | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur immo corporelles                                       | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur titres mis en équivalence                              | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur titres de participations                               | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur autres immo financières                                | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur stocks et en cours                                     | 83 204                    | 2 108 057        | -          | 2 191 261               |
| Sur comptes clients                                        | 2 520                     | -                | -          | 2 520                   |
| Autres provisions pour dépréciation                        | -                         | -                | -          | -                       |
| <b>TOTAL III</b>                                           | <b>85 724</b>             | <b>2 108 057</b> | <b>-</b>   | <b>2 193 781</b>        |

| Type Provision                                    | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------|-------------------------|
|                                                   |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| I - Provisions règlementées                       | -                         | -                | -          | -                       |
| II - Provisions pour risques et charges           | 2 930                     | 3 689            | 611        | 6 008                   |
| III - Provisions pour dépréciation                | 85 724                    | 2 108 057        | -          | 2 193 781               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>88 654</b>             | <b>2 111 746</b> | <b>611</b> | <b>2 199 789</b>        |
| <i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>  |                           | 2 111 746        | 611        |                         |
| <i>Dont dotations et reprises financières</i>     |                           | -                | -          |                         |
| <i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i> |                           | -                | -          |                         |

**État des Dettes :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes                                                                    | Montant Brut      | A 1 an au plus    | De 1 à 5 ans      | A + 5 ans         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1) | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2)                                       | 23 700 000        | 2 400 000         | 9 600 000         | 11 700 000        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 42 574 650        | 42 137 150        | 437 500           | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                     | 124 921           | 124 921           | -                 | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes                                              | 106 108           | 106 108           | -                 | -                 |
| Impôts sur les bénéfices                                                           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| T.V.A                                                                              | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Obligations cautionnées                                                            | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Autres impôts et taxes                                                             | 22 271            | 22 271            | -                 | -                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Groupe et associés (2)                                                             | 3 675 764         | 3 675 764         | -                 | -                 |
| Autres dettes                                                                      | 8 038             | 8 038             | -                 | -                 |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie                      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Produits constatés d'avance                                                        | 613               | 613               | -                 | -                 |
| <b>TOTAUX</b>                                                                      | <b>70 212 366</b> | <b>48 474 866</b> | <b>10 037 500</b> | <b>11 700 000</b> |
| (1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice                                    | -                 |                   |                   |                   |
| (1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice                                   | 2 300 000         |                   |                   |                   |
| (2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques     | -                 |                   |                   |                   |



Charges à Payer :

| Charges à Payer |                                           | Montant   |
|-----------------|-------------------------------------------|-----------|
| Congés payés    | Congés payés                              | 84 591    |
|                 | Charges sociales                          | 37 282    |
|                 | Charges fiscales                          | -         |
| Intérêts Courus | Emprunts et Dettes                        | -         |
|                 | Dettes participations Groupes             | -         |
|                 | Dettes participations Hors Groupe         | -         |
|                 | Dettes sociétés en participation          | -         |
|                 | Fournisseurs                              | -         |
|                 | Associés                                  | -         |
|                 | Banques                                   | -         |
|                 | Concours bancaires courants               | -         |
| Autres Charges  | Factures à recevoir                       | 818 582   |
|                 | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -         |
|                 | Participations des salariés               | -         |
|                 | Personnel                                 | 40 330    |
|                 | Organismes Sociaux                        | 18 173    |
|                 | Autres charges fiscales                   | 14 829    |
|                 | Divers                                    | -         |
| TOTAL           |                                           | 1 013 787 |

Produits constatés d'avance :

| Libellé    | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| PCA Global | 613          |           |              |

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

|                          | CA HT France | CA HT Export | CA HT Total |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Marchandises             | 176 941      | 15 370 507   | 15 547 448  |
| Production de biens      | -            | -            | -           |
| Productions de services  | 10 033       | 1 075 010    | 1 085 043   |
| Chiffre d'affaires total | 186 974      | 16 445 517   | 16 632 492  |

**Résultat Financier :**

|                                                                          | Exercice N        | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | -                 | -                 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | -                 | -                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -                 | -                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -                 | -                 |
| Différences positives de change                                          | 26                | 28                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -                 | -                 |
| <b>Total Produits Financiers</b>                                         | <b>26</b>         | <b>28</b>         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | -                 | -                 |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | 50                | 53                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 1 080 260         | 1 138 294         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -                 | -                 |
| <b>Total charges financières</b>                                         | <b>1 080 311</b>  | <b>1 138 347</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-1 080 284</b> | <b>-1 138 319</b> |

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

**Honoraires du Commissaire aux Comptes :**

|                                       | CAC 1         | CAC 2    |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 23 750        |          |
| Autres prestations                    |               |          |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>23 750</b> | <b>-</b> |

**Autres Informations Spécifiques :****Autres éléments significatifs :**

Le CIR qui sera à recevoir au titre de l'année civile a pour la première fois été provisionné sur cet exercice. Il n'y avait pas de provision les années précédentes, mais seulement l'encaissement réel.

Cette clôture des comptes au 30/04/2025 contient donc l'encaissement du CIR de 2023, ainsi qu'une provision du CIR de 2024.

### Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur n'a été relevé.

### Effectif :

L'effectif moyen est de 17 personnes, dont 1 apprenti :

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 16                |                             |
| Apprenti                          | 1                 |                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                             |
| Employés                          |                   |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>17</b>         |                             |

### Engagement de retraite :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est de 5 694 euros.

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 : 3,92 %
- 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)

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions (régime à cotisations définies): 5 694 euros

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

## 3 - D MATRIX EUROPE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2025

**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 unipersonnelle  
11 chemin des Petites Brosses  
69300 CALUIRE ET CUIRE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 30 avril 2025**

A l'associée unique de la société 3 - D MATRIX EUROPE

### **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 3 - D MATRIX EUROPE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2025, 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 mai 2024 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 le paragraphe « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels.

## **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'actionnaire 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.

Le 30 octobre 2025 à Lyon

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton SAS

Membre français de Grant Thornton International

LUC WILLIAMSON



# - BILAN ACTIF -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                              | Brut              | 30/04/2025<br>Amort. et | Net               | 30/04/2024        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                   |                         |                   |                   |
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                         |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                   |                         |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                         |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                         |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 32 876            | 29 967                  | 2 909             |                   |
| Fonds commercial                                             |                   |                         |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                         |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                   |                         |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                  |                   |                         |                   |                   |
| Terrains                                                     |                   |                         |                   |                   |
| Constructions                                                |                   |                         |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                   |                         |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 230 098           | 200 743                 | 29 356            | 41 542            |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                         |                   |                   |
| Avances et acomptes                                          |                   |                         |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                              |                   |                         |                   |                   |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                   |                         |                   |                   |
| Autres participations                                        |                   |                         |                   |                   |
| Créances rattachées à participations                         |                   |                         |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                         |                   |                   |
| Prêts                                                        |                   |                         |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 25 907            |                         | 25 907            | 25 907            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>288 881</b>    | <b>230 709</b>          | <b>58 172</b>     | <b>67 449</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                   |                         |                   |                   |
| Stocks                                                       |                   |                         |                   |                   |
| Matières premières et approvisionnements                     |                   |                         |                   |                   |
| En cours de production de biens                              |                   |                         |                   |                   |
| En cours de production de services                           |                   |                         |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                         |                   |                   |
| Marchandises                                                 | 7 485 856         | 2 191 261               | 5 294 594         | 10 585 552        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 110 478           |                         | 110 478           | 122 588           |
| Créances (3)                                                 |                   |                         |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 4 457 676         | 2 520                   | 4 455 156         | 3 855 508         |
| Autres créances                                              | 206 956           |                         | 206 956           | 42 270            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                         |                   |                   |
| Trésorerie                                                   |                   |                         |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                              |                   |                         |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 2 073 727         |                         | 2 073 727         | 1 855 563         |
| Comptes de régularisation                                    |                   |                         |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  | 135 870           |                         | 135 870           | 118 939           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>14 470 563</b> | <b>2 193 781</b>        | <b>12 276 782</b> | <b>16 580 420</b> |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         |                   |                         |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                         |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                    | 274               |                         | 274               | 5 936             |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>14 759 718</b> | <b>2 424 491</b>        | <b>12 335 228</b> | <b>16 653 805</b> |
| Renvois:                                                     |                   |                         |                   |                   |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                   |                         |                   |                   |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                   |                         |                   |                   |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                   |                         | 250 000,00        | 2 520,00          |

# - BILAN PASSIF -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                       | 30/04/2025         | 30/04/2024         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                               |                    |                    |
| Capital social ou individuel (dont versé: 3 060 000,00 )              | 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                                                      | -55 044 897        | -48 655 804        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | -5 898 562         | -6 389 093         |
| <b>Situation Nette</b>                                                | <b>-57 883 459</b> | <b>-51 984 897</b> |
| Subventions d'investissement                                          |                    |                    |
| Provisions réglementées                                               |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                         | <b>-57 883 459</b> | <b>-51 984 897</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                           |                    |                    |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                     |                    |                    |
| Provisions pour risques                                               | 314                |                    |
| Provisions pour charges                                               | 5 694              | 2 930              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                               | <b>6 008</b>       | <b>2 930</b>       |
| <b>DETTES (1)</b>                                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                          |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 27 375 764         | 28 597 793         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      | 8 038              | 52 170             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 42 574 650         | 38 848 540         |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 253 300            | 298 261            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                    |                    |
| Autres dettes                                                         |                    | 834 686            |
| Comptes de régularisation                                             |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                           | 613                | 4 295              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                   | <b>70 212 366</b>  | <b>68 635 745</b>  |
| Ecart de conversion passif                                            | 314                | 27                 |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                           | <b>12 335 228</b>  | <b>16 653 805</b>  |
| Renvois :                                                             |                    |                    |
| (1) Dettes :                                                          |                    |                    |
| à plus d'un an                                                        | 21 737 500,00      |                    |
| à moins d'un an                                                       | 48 474 866,00      | 68 635 745,00      |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                    |                    |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                    |                    |

# - COMPTE DE RESULTAT -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                          |                   |        | 30/04/2025        | 30/04/2024        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation                                                  | France            | Export |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                                   | 15 547 448        |        | 15 547 448        | 10 245 498        |
| Production vendue - biens                                                |                   |        |                   |                   |
| Production vendue - services                                             | 1 085 043         |        | 1 085 043         | 1 352 410         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                            | <b>16 632 492</b> |        | <b>16 632 492</b> | <b>11 597 908</b> |
| Production stockée                                                       |                   |        |                   |                   |
| Production immobilisée                                                   |                   |        |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                               |                   |        | 6 500             | 6 833             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |                   |        | 3 015 831         | 382 052           |
| Autres produits                                                          |                   |        | 20 605            | 4 419             |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                           |                   |        | <b>19 675 428</b> | <b>11 991 212</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                   |        |                   |                   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                   |        | 6 542 825         | 5 277 605         |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                   |        | 3 018 071         | 1 158 495         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                   |        |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                   |        |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |                   |        | 8 412 918         | 9 137 160         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                   |        | 39 520            | 30 239            |
| Salaires et traitements                                                  |                   |        | 1 182 488         | 1 301 575         |
| Charges sociales                                                         |                   |        | 530 628           | 569 901           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |                   |        | 21 189            | 25 750            |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |                   |        |                   |                   |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio... |                   |        | 5 017 807         | 56 007            |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |                   |        | 108 845           | 876               |
| Autres charges                                                           |                   |        | 9 805             | 102 626           |
| <b>Total des charges d'exploitation II (2)</b>                           |                   |        | <b>24 884 095</b> | <b>17 660 235</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |                   |        | <b>-5 208 667</b> | <b>-5 669 022</b> |
| <b>Opérations en commun</b>                                              |                   |        |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |                   |        |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |                   |        |                   |                   |
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                   |        |                   |                   |
| Produits financiers de participations (5)                                |                   |        |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |                   |        |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |                   |        |                   |                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |        |                   |                   |
| Différences positives de change                                          |                   |        | 26                | 28                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |        |                   |                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 |                   |        | <b>26</b>         | <b>28</b>         |

## - COMPTE DE RESULTAT -

3-D MATRIX EUROPE

du 01/05/2024 au 30/04/2025

|                                                                   | 30/04/2025        | 30/04/2024        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Charges Financières</b>                                        |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 1 080 260         | 1 138 294         |
| Différences négatives de change                                   | 50                | 53                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                   |                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>1 080 311</b>  | <b>1 138 347</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>-1 080 284</b> | <b>-1 138 319</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>-6 288 951</b> | <b>-6 807 341</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                   | 30                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                   |                   |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        |                   | <b>30</b>         |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 111               |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                   |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                   |                   |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>111</b>        |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>-111</b>       | <b>30</b>         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                          | -390 500          | -418 218          |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-5 898 562</b> | <b>-6 389 093</b> |
| Renvois:                                                          |                   |                   |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                   |                   |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :        |                   |                   |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   |                   |                   |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                   |                   |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              |                   |                   |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              | 1 080 260,00      |                   |

---

# 3-D MATRIX EUROPE

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 30/04/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2025, dont le total est de 12 335 228€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -5 898 562€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2024 au 30/04/2025.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

# INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT:

## ACTIF

### Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations                         | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Frais établissement et développement    | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles    | 29 696                            | -                  | 3 180             | -              | -                    | 32 876                       |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | 29 696                            | -                  | 3 180             | -              | -                    | 32 876                       |

| Immobilisations                                                   | Valeur brute<br>début<br>exercice | +         | +               | - | -     | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------|---|-------|------------------------------|
| Réévaluations                                                     | Acquisitions                      | Virements | Cessions/rebuts |   |       |                              |
| Terrain                                                           | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Constructions                                                     | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Installations techniques,<br>matériel et outillage<br>industriels | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Installations générales,<br>agencements,<br>aménagements divers   | 42 939                            | -         | -               | - | -     | 42 939                       |
| Matériel de transport                                             | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                   | 181 332                           | -         | 8 839           | - | 3 012 | 187 159                      |
| Emballages<br>récupérables et divers                              | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Immobilisations<br>corporelles en cours                           | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Avances et acomptes                                               | -                                 | -         | -               | - | -     | -                            |
| Total Immobilisations<br>Corporelles (II)                         | 224 272                           | -         | 8 839           | - | 3 012 | 230 098                      |

| Immobilisations                                       | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Participation évaluées<br>par mise en<br>équivalences | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres participations                                 | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres titres<br>immobilisés                          | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Prêts et autres<br>immobilisations<br>financières     | 25 907                            | -                  | -                 | -              | -                    | 25 907                       |
| <b>Total Immobilisations<br/>Financières (III)</b>    | <b>25 907</b>                     | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>25 907</b>                |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                              | <b>279 875</b>                    | <b>-</b>           | <b>12 019</b>     | <b>-</b>       | <b>3 012</b>         | <b>288 881</b>               |

---

- Amortissements :

| Amortissements                                               | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| Frais établissement et développement                         | -                 | -                  | -            | -               |
| Fonds commercial                                             | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 29 696            | 271                | -            | 29 967          |
| <b>Total Amortissement. incorporelles (Total I)</b>          | <b>29 696</b>     | <b>271</b>         | <b>-</b>     | <b>29 967</b>   |
| Terrains                                                     | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol propre                                 | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.        | -                 | -                  | -            | -               |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers | 25 666            | 5 401              | -            | 31 067          |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 157 063           | 15 517             | 2 905        | 169 675         |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                 | -                  | -            | -               |
| <b>Total Amortissement. Corporelles (Total II)</b>           | <b>182 730</b>    | <b>20 918</b>      | <b>2 905</b> | <b>200 743</b>  |
| <b>TOTAUX</b>                                                | <b>212 426</b>    | <b>21 189</b>      | <b>2 905</b> | <b>230 709</b>  |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------------|----------|------------|
| Concessions, logiciels, brevets      | Linéaire | 1 à 3 ans  |
| Matériel informatique                | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de Bureau                   | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier                             | Linéaire | 10 ans     |
| Installations générales, agencements | Linéaire | 5 à 7 ans  |



## Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Par prudence, une dépréciation complémentaire de 1 026k euros a été comptabilisée cet exercice concernant des produits qui auront de très faibles chances de trouver acquéreur, bien que leur durée de vie résiduelle à la date de clôture soit supérieure à 6 mois.

| Stocks             | Valeur brute     | Dépréciation     | Valeur nette     |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Matières premières | -                | -                | -                |
| Produits Finis     | -                | -                | -                |
| Marchandises       | 7 485 856        | 2 191 261        | 5 294 594        |
| En-cours Biens     | -                | -                | -                |
| En-cours Services  | -                | -                | -                |
| <b>TOTAUX</b>      | <b>7 485 856</b> | <b>2 191 261</b> | <b>5 294 594</b> |

## Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|
| Stocks et encours            | 83 204            | 2 108 057         | -            | 2 191 261        |
| Clients et comptes rattachés | 2 520             | -                 | -            | 2 520            |
| Autres Actifs                | -                 | -                 | -            | -                |
| <b>TOTAUX</b>                | <b>85 724</b>     | <b>2 108 057</b>  | <b>-</b>     | <b>2 193 781</b> |

Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir        |                                 | Montant |
|----------------------------|---------------------------------|---------|
| <i>Intérêts<br/>Cours</i>  | Immobilisations Financières     | -       |
|                            | Participation Groupe            | -       |
|                            | Participation Hors Groupe       | -       |
|                            | Clients                         | -       |
|                            | Associés                        | -       |
|                            | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| <i>Autres<br/>Produits</i> | Facture à Établir               | 375 000 |
|                            | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | -       |
|                            | Personnel                       | -       |
|                            | Sécurité Sociale                | 2 030   |
|                            | État                            | 169 714 |
|                            | Divers                          | -       |
| TOTAL                      |                                 | 546 744 |

## État des Créances :

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

| État des créances                                                                     |                            | Montant Brut     | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                            | -                | -                 | -                 |
| Prêts                                                                                 |                            | -                | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières                                                    |                            | 25 907           | -                 | 25 907            |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                            | 2 520            | 2 520             | -                 |
| Autres créances clients                                                               |                            | 4 455 156        | 4 205 156         | 250 000           |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -                | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                            | 112              | 112               | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                            | 2 030            | 2 030             | -                 |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices   | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée | 35 101           | 35 101            | -                 |
|                                                                                       | Autres impôts et taxes     | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Divers                     | 169 714          | 169 714           | -                 |
| Groupe et associés                                                                    |                            | -                | -                 | -                 |
| Débiteurs divers                                                                      |                            | -                | -                 | -                 |
| Charges constatées d'avance                                                           |                            | 135 870          | 135 870           | -                 |
| <b>TOTAUX</b>                                                                         |                            | <b>4 826 410</b> | <b>4 550 503</b>  | <b>275 907</b>    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                            | -                |                   |                   |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                            | -                |                   |                   |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                            | -                |                   |                   |

## 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.

Charges Constatées d’Avance :

| Libellé     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| CCA Globale | 135 870      |           |              |

PASSIF

Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre  | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 306 000 | 10,00           |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0       |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |         | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 306 000 | 10,00           |

| Libellé                              | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Social                       | 3 060 000       |                      |              |              | 3 060 000     |
| Réserve légale                       | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves statutaires, contractuelles | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves réglementées                | -               |                      |              |              | -             |
| Autres réserves                      | -               |                      |              |              | -             |
| Report à nouveau                     | -48 655 804     | 6 389 093            |              |              | -55 044 897   |
| Résultat de l'exercice               | -6 389 093      | 6 389 093            |              | 5 898 562    | -5 898 562    |

## Provisions pour Risques et Charges :

| II - Provisions risques et charges                         | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------|-------------------------|
|                                                            |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| Provisions pour litiges                                    | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour garanties données<br>aux clients           | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                 | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour amendes et pénalités                       | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour pertes de change                           | -                         | 314              | -          | 314                     |
| Provisions pour pensions et obligations<br>similaires      | 2 930                     | 3 375            | 611        | 5 694                   |
| Provisions pour impôts                                     | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations      | -                         | -                | -          | -                       |
| Provisions pour gros entretiens et<br>grandes révisions    | -                         | -                | -          | -                       |
| Provision pour charges soc. et fisc.<br>sur congés à payer | -                         | -                | -          | -                       |
| Autres provisions pour risques et charges                  | -                         | -                | -          | -                       |
| <b>TOTAL II</b>                                            | <b>2 930</b>              | <b>3 689</b>     | <b>611</b> | <b>6 008</b>            |
| III - Provisions pour Dépréciations                        | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|                                                            |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| Sur immo incorporelles                                     | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur immo corporelles                                       | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur titres mis en équivalence                              | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur titres de participations                               | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur autres immo financières                                | -                         | -                | -          | -                       |
| Sur stocks et en cours                                     | 83 204                    | 2 108 057        | -          | 2 191 261               |
| Sur comptes clients                                        | 2 520                     | -                | -          | 2 520                   |
| Autres provisions pour dépréciation                        | -                         | -                | -          | -                       |
| <b>TOTAL III</b>                                           | <b>85 724</b>             | <b>2 108 057</b> | <b>-</b>   | <b>2 193 781</b>        |

| Type Provision                                    | Montant début<br>exercice | +                | -          | Montant fin<br>exercice |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------|-------------------------|
|                                                   |                           | Dotations        | Reprises   |                         |
| I - Provisions règlementées                       | -                         | -                | -          | -                       |
| II - Provisions pour risques et charges           | 2 930                     | 3 689            | 611        | 6 008                   |
| III - Provisions pour dépréciation                | 85 724                    | 2 108 057        | -          | 2 193 781               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>88 654</b>             | <b>2 111 746</b> | <b>611</b> | <b>2 199 789</b>        |
| <i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>  |                           | <i>2 111 746</i> | <i>611</i> |                         |
| <i>Dont dotations et reprises financières</i>     |                           | -                | -          |                         |
| <i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i> |                           | -                | -          |                         |

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes                                                                    | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                             | -            | -              | -            | -          |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                   | -            | -              | -            | -          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | -            | -              | -            | -          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1) | -            | -              | -            | -          |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2)                                       | 23 700 000   | 2 400 000      | 9 600 000    | 11 700 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 42 574 650   | 42 137 150     | 437 500      | -          |
| Personnel et comptes rattachés                                                     | 124 921      | 124 921        | -            | -          |
| Sécurité sociale et autres organismes                                              | 106 108      | 106 108        | -            | -          |
| Impôts sur les bénéfices                                                           | -            | -              | -            | -          |
| T.V.A                                                                              | -            | -              | -            | -          |
| Obligations cautionnées                                                            | -            | -              | -            | -          |
| Autres impôts et taxes                                                             | 22 271       | 22 271         | -            | -          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                    | -            | -              | -            | -          |
| Groupe et associés (2)                                                             | 3 675 764    | 3 675 764      | -            | -          |
| Autres dettes                                                                      | 8 038        | 8 038          | -            | -          |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie                      | -            | -              | -            | -          |
| Produits constatés d'avance                                                        | 613          | 613            | -            | -          |
| TOTAUX                                                                             | 70 212 366   | 48 474 866     | 10 037 500   | 11 700 000 |
| (1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice                                    | -            |                |              |            |
| (1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice                                   | 2 300 000    |                |              |            |
| (2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques     | -            |                |              |            |

Charges à Payer :

| Charges à Payer |                                           | Montant   |
|-----------------|-------------------------------------------|-----------|
| Congés payés    | Congés payés                              | 84 591    |
|                 | Charges sociales                          | 37 282    |
|                 | Charges fiscales                          | -         |
| Intérêts Courus | Emprunts et Dettes                        | -         |
|                 | Dettes participations Groupes             | -         |
|                 | Dettes participations Hors Groupe         | -         |
|                 | Dettes sociétés en participation          | -         |
|                 | Fournisseurs                              | -         |
|                 | Associés                                  | -         |
|                 | Banques                                   | -         |
|                 | Concours bancaires courants               | -         |
| Autres Charges  | Factures à recevoir                       | 818 582   |
|                 | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -         |
|                 | Participations des salariés               | -         |
|                 | Personnel                                 | 40 330    |
|                 | Organismes Sociaux                        | 18 173    |
|                 | Autres charges fiscales                   | 14 829    |
|                 | Divers                                    | -         |
| TOTAL           |                                           | 1 013 787 |

Produits constatés d'avance :

| Libellé    | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| PCA Global | 613          |           |              |

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

|                          | CA HT France | CA HT Export | CA HT Total |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Marchandises             | 176 941      | 15 370 507   | 15 547 448  |
| Production de biens      | -            | -            | -           |
| Productions de services  | 10 033       | 1 075 010    | 1 085 043   |
| Chiffre d'affaires total | 186 974      | 16 445 517   | 16 632 492  |

## Résultat Financier :

|                                                                          | Exercice N        | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | -                 | -                 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | -                 | -                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -                 | -                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -                 | -                 |
| Différences positives de change                                          | 26                | 28                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -                 | -                 |
| <b>Total Produits Financiers</b>                                         | <b>26</b>         | <b>28</b>         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | -                 | -                 |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | 50                | 53                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 1 080 260         | 1 138 294         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -                 | -                 |
| <b>Total charges financières</b>                                         | <b>1 080 311</b>  | <b>1 138 347</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-1 080 284</b> | <b>-1 138 319</b> |

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

## Honoraires du Commissaire aux Comptes :

|                                       | CAC 1         | CAC 2    |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 23 750        |          |
| Autres prestations                    |               |          |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>23 750</b> | <b>-</b> |



---

## Autres Informations Spécifiques :

### Autres éléments significatifs :

Le CIR qui sera à recevoir au titre de l'année civile a pour la première fois été provisionné sur cet exercice. Il n'y avait pas de provision les années précédentes, mais seulement l'encaissement réel.

Cette clôture des comptes au 30/04/2025 contient donc l'encaissement du CIR de 2023, ainsi qu'une provision du CIR de 2024.

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

### Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur n'a été relevé.

### Effectif :

L'effectif moyen est de 17 personnes, dont 1 apprenti :

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 16                |                             |
| Apprenti                          | 1                 |                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                             |
| Employés                          |                   |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| TOTAL                             | 17                |                             |

---

## Engagement de retraite :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est de 5 694 euros.

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 : 3,92 %
- 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)

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions (régime à cotisations définies): 5 694 euros

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