

4MOD TECHNOLOGY
Société par actions simplifiée
Au capital de 50 000 euros
Siège social : 4 rue de la Cornouaille, 44300 NANTES
501 537 500 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 855 812,30 euros **en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 457 884,09 euros.**

Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign®, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :

Laurent STEPHAN

674C320D00C7409...

Comptes certifiés conformes

Bilan Actif

Signé par :
Laurent STEPHAN
-674C320D00C7409...
Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 127 134	795 316	331 819	475 552
	Concessions brevets droits similaires	231 691	120 016	111 675	157 158
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	572 880	316	572 564	208 794
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	380 241	327 987	52 254	73 231
	Autres immobilisations corporelles	311 701	226 094	85 607	110 790
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	46 155	46 155		
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	201 796		201 796	201 796
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 570		50 570	41 570
	TOTAL (II)	2 922 167	1 515 883	1 406 284	1 268 891
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 181 300		3 181 300	4 268 215
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 836 721	775 195	5 061 526	4 812 731
	Autres créances	746 362	83 098	663 264	675 719
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 986 551		1 986 551	1 083 224
	Charges constatées d'avance	101 553		101 553	402 859
	TOTAL (III)	11 852 487	858 294	10 994 193	11 242 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	77 103		77 103	129 411
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 851 757	2 374 177	12 477 580	12 641 051

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 602 072	1 993 565
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	855 812	1 608 507
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	187 296	70 776
	Total des capitaux propres	4 700 180	3 727 847
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 714 197	2 681 054
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 439 302	1 694 113
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880 583	3 421 403
	Dettes fiscales et sociales	349 696	381 110
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	344 244	685 593
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 728 022	8 863 273
	Ecart de conversion passif	49 379	49 931
	TOTAL PASSIF	12 477 580	12 641 051
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		855 812,30	1 608 506,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 549 728	6 530 809
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		82 404	45 713
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	1 253 626	16 410 982	17 664 608	32 329 191
	Production vendue (Services et Travaux)	150 795	265 375	416 170	397 853
	Montant net du chiffre d'affaires	1 404 421	16 676 357	18 080 777	32 727 044
	Production stockée				
	Production immobilisée			179 064	201 956
	Subventions d'exploitation			41 800	10 604
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			102 171	254 095
	Autres produits			43 605	15 018
	Total des produits d'exploitation (1)			18 447 418	33 208 717
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			1 086 915	146 284
	Autres achats et charges externes			13 387 824	28 442 782
	Impôts, taxes et versements assimilés			49 517	65 524
	Salaires et traitements			1 635 391	1 548 096
	Charges sociales du personnel			617 198	545 644
	Cotisations personnelles de l'exploitant			2 934	58 629
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			277 938	174 335
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			269 980	406 755
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 317	4 570
	Total des charges d'exploitation (2)			17 332 014	31 392 619
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 115 404	1 816 099

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 115 404	1 816 099
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1 602
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 714	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	232 841	866 895
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		237 555	868 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 065	5 087
	Intérêts et charges assimilées (4)	134 898	77 099
	Différences négatives de change	347 996	861 178
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	483 958	943 364
RESULTAT FINANCIER		(246 403)	(74 868)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		869 001	1 741 231
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		138 540
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38	3 063
	Total des charges exceptionnelles	38	141 603
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38)	(141 603)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 150	(8 879)
TOTAL DES PRODUITS		18 684 973	34 077 214
TOTAL DES CHARGES		17 829 160	32 468 707
RESULTAT DE L'EXERCICE		855 812	1 608 507
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 477 580** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 684 973** euros et un total **charges** de **17 829 160** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **855 812** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses coûts de recherche et développement éligibles.

Les coûts de recherche et développement des projets engagés sont comptabilisés en immobilisation, dès lors qu'ils répondent aux critères suivants :

- Projets nettement individualisés
- Ayant de sérieuses chances de réussite technique
- Ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale

L'amortissement des dépenses activées est pratiqué à compter du début de l'utilisation des résultats des développements.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont constatées au résultat en fonction des dépenses engagées pour la réalisation du projet subventionné.

Engagements retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon la méthode ANC2021.

Le calcul a été réalisé sur l'ensemble des salariés avec les éléments suivants :

- Départ à la retraite à 62 ans à l'initiative du salarié
- Taux de mortalité issu de la table de mortalité réglementaire INSEE 2015-2017 - données prov.
- Convention collective de l'entreprise : Bureaux d'études techniques (Syntec)
- Taux de progression salariale : 2%
- Taux de rotation : 5 %
- Taux de charges sociales patronales : 39 %
- Taux d'actualisation : 3.17 %

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués 56 367 €.

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 900 € H.T. Rien a été facturé au titre des Services Autres que la Certification des Comptes (SACC)

Filiales :

Les titres de participation liés aux filiales détenues à 100% :

- 4 MOD APAC (HONG-KONG)
- 4 MOD TECHNOLOGY INCORPORATION (ETATS UNIS)

font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Evenements principaux de l'exercice :

Un crédit d'impôt recherche est comptabilisé au titre de l'exercice 2023 pour un montant de 217 143 €.

SAS 4MOD TECHNOLOGY

**4 Rue de la Cornouaille
44300 NANTES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2023

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS**

SAS 4MOD TECHNOLOGY

4 Rue de la Cornouaille
44300 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la SAS 4MOD TECHNOLOGY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4MOD TECHNOLOGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 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.

Fait à Grenoble, le 13 juin 2024


SARL MEUNIER
Commissaire aux comptes
Représentée par **Stéphane Meunier**

ANNEXES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 127 134	795 316	331 819	475 552
	Concessions brevets droits similaires	231 691	120 016	111 675	157 158
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	572 880	316	572 564	208 794
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	380 241	327 987	52 254	73 231
	Autres immobilisations corporelles	311 701	226 094	85 607	110 790
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	46 155	46 155		
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	201 796		201 796	201 796
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 570		50 570	41 570
TOTAL (II)		2 922 167	1 515 883	1 406 284	1 268 891
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 181 300		3 181 300	4 268 215
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 836 721	775 195	5 061 526	4 812 731
	Autres créances	746 362	83 098	663 264	675 719
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 986 551		1 986 551	1 083 224
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	101 553		101 553	402 859
	TOTAL (III)	11 852 487	858 294	10 994 193	11 242 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	77 103		77 103	129 411
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 851 757	2 374 177	12 477 580	12 641 051

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 602 072	1 993 565
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	855 812	1 608 507
	Subventions d'investissement	187 296	70 776
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 700 180	3 727 847
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 714 197	2 681 054
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 439 302	1 694 113
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880 583	3 421 403
	Dettes fiscales et sociales	349 696	381 110
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	344 244	685 593
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 728 022	8 863 273
	Ecart de conversion passif	49 379	49 931
	TOTAL PASSIF	12 477 580	12 641 051
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		855 812,30	1 608 506,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 549 728	6 530 809
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		82 404	45 713
(3) Dont emprunts participatifs			

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	1 253 626	16 410 982	17 664 608	32 329 191
	Production vendue (Services et Travaux)	150 795	265 375	416 170	397 853
	Montant net du chiffre d'affaires	1 404 421	16 676 357	18 080 777	32 727 044
	Production stockée				
	Production immobilisée			179 064	201 956
	Subventions d'exploitation			41 800	10 604
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			102 171	254 095
	Autres produits			43 605	15 018
	Total des produits d'exploitation (1)			18 447 418	33 208 717
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			1 086 915	146 284
	Autres achats et charges externes			13 387 824	28 442 782
	Impôts, taxes et versements assimilés			49 517	65 524
	Salaires et traitements			1 635 391	1 548 096
	Charges sociales du personnel			617 198	545 644
	Cotisations personnelles de l'exploitant			2 934	58 629
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			277 938	174 335
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			269 980	406 755
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 317	4 570
	Total des charges d'exploitation (2)			17 332 014	31 392 619
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 115 404	1 816 099

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 115 404	1 816 099
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1 602
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 714	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	232 841	866 895
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		237 555	868 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 065	5 087
	Intérêts et charges assimilées (4)	134 898	77 099
	Différences négatives de change	347 996	861 178
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		483 958	943 364
RESULTAT FINANCIER		(246 403)	(74 868)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		869 001	1 741 231
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	Le Commissaire aux Comptes MELUNIER AUDIT	
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		138 540
		38	3 063
	Total des charges exceptionnelles	38	141 603
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38)	(141 603)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 150	(8 879)
TOTAL DES PRODUITS		18 684 973	34 077 214
TOTAL DES CHARGES		17 829 160	32 468 707
RESULTAT DE L'EXERCICE		855 812	1 608 507

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 477 580** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 684 973** euros et un total **charges** de **17 829 160** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **855 812** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses coûts de recherche et développement éligibles.

Les coûts de recherche et développement des projets engagés sont comptabilisés en immobilisation, dès lors qu'ils répondent aux critères suivants :

- Projets nettement individualisés
- Ayant de sérieuses chances de réussite technique
- Ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale

L'amortissement des dépenses activées est pratiqué à compter du début de l'utilisation des résultats des développements.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont constatées au résultat en fonction des dépenses engagées pour la réalisation du projet subventionné.

Engagements retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon la méthode ANC2021.

Le calcul a été réalisé sur l'ensemble des salariés avec les éléments suivants :

- Départ à la retraite à 62 ans à l'initiative du salarié
- Taux de mortalité issu de la table de mortalité réglementaire INSEE 2015-2017 - données prov.
- Convention collective de l'entreprise : Bureaux d'études techniques (Syntec)
- Taux de progression salariale : 2%
- Taux de rotation : 5 %
- Taux de charges sociales patronales : 39 %
- Taux d'actualisation : 3.17 %

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués 56 367 €.

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 900 € H.T. Rien a été facturé au titre des Services Autres que la Certification des Comptes (SACC)

Filiales :

Les titres de participation liés aux filiales détenues à 100% :

- 4 MOD APAC (HONG-KONG)
- 4 MOD TECHNOLOGY INCORPORATION (ETATS UNIS)

font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Evenements principaux de l'exercice :

Un crédit d'impôt recherche est comptabilisé au titre de l'exercice 2023 pour un montant de 217 143 €.

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires		
	Employés	9	
	Ouvriers		
	TOTAL	24	

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CIC - Nantissement du fonds de commerce	1 052 975	
	1 052 975	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 052 975	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 127 134					1 127 134
	Autres	440 485		364 086			804 570
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 567 619		364 086			1 931 704
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	356 789		24 487		1 035	380 241
	Instal., agencement, aménagement divers	203 183					203 183
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	94 569		17 796		3 847	108 517
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		654 540		42 283		4 882	691 941
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	46 155					46 155
	Autres titres immobilisés	201 796					201 796
	Prêts et autres immobilisations financières	41 570		9 000			50 570
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	289 521		9 000			298 521
TOTAL		2 511 680		415 369		4 882	2 922 167

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	651 582	143 734		795 316
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	74 532	45 799		120 332
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	726 114	189 533		915 647
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	283 558	45 464	1 035	327 987
Autres Instal., agencement, aménagement divers	133 869	20 318		154 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	53 093	22 661	3 847	71 907
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	470 519	88 443	4 882	554 081
TOTAL	1 196 633	277 976	4 882	1 469 728

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	46 155			46 155
	Sur stocks et en-cours	590 215	269 980	85 000	775 195
	Sur comptes clients	82 034	1 065		83 098
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	718 404	271 045	85 000	904 449
TOTAL GENERAL		718 404	271 045	85 000	904 449
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			269 980 1 065	85 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	50 570	50 570
	Clients douteux ou litigieux	837 009	837 009
	Autres créances clients	4 999 712	4 999 712
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices	386 858	386 858
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 686	72 686
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	83 098	83 098
	Débiteurs divers	203 720	203 720
	Charges constatées d'avances	101 553	101 553
	TOTAL DES CREANCES	6 735 206	6 684 636
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	82 404	82 404	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 631 792	595 050	1 900 545
	Emprunts et dettes financières divers	222 999	81 448	141 551
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 880 583	2 880 583	
	Personnel et comptes rattachés	153 487	153 487	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 764	154 764	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 273	31 273	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 172	10 172	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	1 216 303	1 216 303	
	Autres dettes	344 244	344 244	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	7 728 022	5 549 728	2 042 096
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	503 549		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	3 181 300	4 268 215		1 086 915
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 181 300	4 268 215		1 086 915
Production				
Produits intermédiaires			Le Commissaire aux Comptes MEUNIER AUDIT	
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 069 995
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	1 033 905	1 033 905
Autres créances <i>FRS AVOIRS A RECEVOIR</i>	36 090	36 090

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		301 595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 374
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>64 374</i>	
Dettes fiscales et sociales		237 221
<i>PERSONNEL CONGES PAYES</i>	<i>93 830</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>55 748</i>	
<i>CHARGES / CONGES A PAYER</i>	<i>35 509</i>	
<i>ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>50 790</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 345</i>	

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	101 553	402 859	(301 306)	-74,79
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	101 553	402 859	(301 306)	-74,79

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		38
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT. AMORT. EXCEPT. IMMOB.</i>	38	38
Résultat exceptionnel		(38)

Le Commissaire aux Comptes
MEUNIER AUDIT