ABIOMED
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 380 000 euros
Siège social : 37-39 avenue Ledru Rollin
75570 PARIS CEDEX 12
RCS B 493 431 480

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2023

L'an deux mille vingt trois, le vingt-neuf septembre,

La société de droit américain Abiomed R&D Inc., 22 Cherry Hill Drive, Danvers, Massachusetts, Etats unis d'Amérique, propriétaire de la totalité des 55 200 parts de 25 euros chacune, formant le capital social de la société ABIOMED SARL, et représentée par Madame Nonna AKOPYAN

Associé unique de ladite société,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2023 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Madame Paula McDonald, Gérante non associée.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 et quitus au gérant ;
- Affectation des résultats de cet exercice ;
- La mention des conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- Pouvoir en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 mars 2023 approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui sont présentés, lesdits comptes se soldant par une perte comptable de 537 930,03 euros.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, il approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code. La charge de 12 782.50 euros soumise à réintégration correspond à la quote-part de loyers non déductible sur véhicules de tourisme (10 365 euros), et la TVS (2 417,50 euros). La provision pour pertes et charges n'a pas été déduite du résultat fiscal.

Il approuve également les opérations traduites dans ses comptes ou résumés dans le rapport de gestion de la gérance.

En conséquence, l'associé unique donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L’associé unique décide d’affecter la perte d’un montant de 537 930.03 euros, en report à nouveau.

TROISIEME DECISION

L’associé unique prend acte qu’aucune convention visée à l’article L223.19 du Code de commerce n’est intervenue au titre de l’exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L’associé unique confère tous pouvoirs au porteur d’un original, d’une copie, ou d’un extrait du présent procès- verbal pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

La société ABIOMED R&D Inc.

Représentée par Madame Nonna AKOPYAN

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs
L&A Conseil & Audit

Certifié conforme
à l'original

Signé par :
Els TERNOOT
5CC70DE8502840A...

ETATS FINANCIERS 2023

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

EURL ABIOMED

37–39 avenue Ledru Rollin
75570 PARIS CEDEX 12

APE : 4774Z
Siret : 49343148000034

183 avnue Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine
Tél : +33 (1) 53 20 45 10
Fax: +33 (1) 40 16 03 17
www.leta.fr
E–mail : leta@leta.fr

Membre du réseau national Absoluce
Membre du réseau international INAA

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région IDF
et de Commissariat aux Comptes
membre de la Compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 100 000 Euros
RCS Paris 331 831 693 – N°TVA :FR 96 331 831 693

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Sommaire

Comptes annuels 1
Attestation de l'Expert Comptable 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Synthèse de l'annexe 11
Règles et méthodes comptables 13
Notes sur le bilan 16
Notes sur le compte de résultat 22
Autres informations 23

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

ETATS FINANCIERS *2023*

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

Comptes annuels

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20/02/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société EURL ABIOMED relatifs à l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les comptes annuels ci–joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	6 936 854
Chiffre d'affaires	4 328 417
Résultat net comptable (Perte)	-537 930

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts–Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 17/07/2023

Pierre Angibeau
EXPERT COMPTABLE

183 avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine
Tel : +33 (1) 53 20 45 10 Fax :+33 (1) 40 16 03 17
www.leta.fr E–mail leta@leta.fr
Societe d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de région IDF
et de Commissariat aux Comptes membre de la compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 100 000 Euros RCS Paris 331 831 693 N°TVA FR96 331 831 693

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	639 888	639 888		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	365 945	363 054	2 890	13 977
Autres immobilisations corporelles	2 184	1 805	378	775
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 008 017	1 004 748	3 269	14 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 166		16 166	16 166
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 338 322		4 338 322	3 033 465
Autres créances	79 387		79 387	87 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 489 116		2 489 116	5 354 669
Charges constatées d'avance (3)	10 594		10 594	4 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 933 586		6 933 586	8 496 196
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 941 602	1 004 748	6 936 854	8 510 947
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 380 000	1 380 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	755 884	755 884
Report à nouveau	149 348	159 257
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-537 930	-9 909
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 747 302	2 285 232
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	429 382	49 382
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	429 382	49 382
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	236 411	161 247
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 014	4 938 715
Dettes fiscales et sociales	549 658	542 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	602 088	493 988
Produits constatés d'avance		39 900
TOTAL DETTES	4 760 171	6 176 334
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 936 854	8 510 947
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 760 171	6 176 334
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 156 700	2 724 250
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 171 717	547 064
Chiffre d'affaires net	4 328 417	3 271 314
Dont à l'exportation	***1 171 717***	***547 064***
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 309	7 745
Autres produits	7	13
Total I	***4 333 733***	***3 279 071***
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 451 531	1 091 643
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	314 343	357 547
Impôts, taxes et versements assimilés	31 915	30 971
Salaires et traitements	1 911 646	1 238 944
Charges sociales	770 826	542 641
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 483	27 166
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions	380 000	
Autres charges	2 310	69
Total II	***4 874 054***	***3 288 980***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	-540 322	-9 909
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	2 392	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	***2 392***	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	2 392	
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	-537 930	-9 909

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	***4 336 124***	***3 279 071***
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 874 054***	***3 288 980***
BENEFICE OU PERTE	-537 930	-9 909

(a) Y compris :
– Redevances de crédit–bail mobilier
– Redevances de crédit–bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

ETATS FINANCIERS 2023

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques		x	
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations		x	
– Frais d'établissement	x		
– Frais de recherche et de développement		x	
– Fonds commercial		x	
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Informations sur les stocks	x		
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks		x	
– Dépréciation des créances		x	
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
– Tableau de variation des capitaux propres		x	
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Actions propres		x	
– Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier		x	
– Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels		x	
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs		x	
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE		x	
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ABIOMED

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 6 936 854 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 537 930 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

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

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 : 3.60 %
– Taux de croissance des salaires : 3 %
– Age de départ à la retraite : 65 ans
– Taux de rotation du personnel : 33,33 %
– Table de taux de mortalité : (table INSEE 2022)

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	639 888			639 888
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	639 888			639 888
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	365 945			365 945
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 184			2 184
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	368 128			368 128
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 008 017			1 008 017

Immobilisations incorporelles

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	639 888			639 888
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	639 888			639 888
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	351 968	11 086		363 054
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 409	397		1 805
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	353 377	11 483		364 860
ACTIF IMMOBILISE	993 265	11 483		1 004 748

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 428 304 EURO et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 338 322	4 338 322	
Autres	79 387	79 387	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 594	10 594	
Total	4 428 304	4 428 304	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	14 280
Refact groupe fae germany	2 965 463
Refact group fae uk	533 279
Total	3 513 022

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 380 000,00 EURO décomposé en 55 200 titres d'une valeur nominale de 25,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 200	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 200	25,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	49 382	380 000			429 382
Total	49 382	380 000			429 382
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		380 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 760 171 EURO et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 014	3 372 014		
Dettes fiscales et sociales	549 658	549 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	838 499	838 499		
Produits constatés d'avance				
Total	4 760 171	4 760 171		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	236 411			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 369
Dettes provis. pr congés à payer	54 794
Personnel – autres charges à payer	192 652
Provision NDF	11 652
Charges sociales s/congés à payer	24 658
Charges sociales – charges à payer	61 043
Etat – autres charges à payer	12 743
Clients – RRR à accorder	342 700
Total	703 611

Docusign Envelope ID: 63EBD1D8-0C29-8C95-82C9-BF7842B40338

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 594		
Total	10 594		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/03/2023
France	3 156 700
Hors France	1 171 717
TOTAL	4 328 417

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 65 355 €
Ce montant n'est pas comptabilisé dans les comptes de la société.