

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de THONON LES BAINS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00060

Numéro SIREN : 306 926 684

Nom ou dénomination : NICOMATIC

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004412

**"NICOMATIC"**

Société Anonyme  
Au capital de 1 779 147 Euros  
Siège Social : 74890 BONS EN CHABLAIS  
Lieudit Zone Industrielle  
306 926 684 RCS THONON

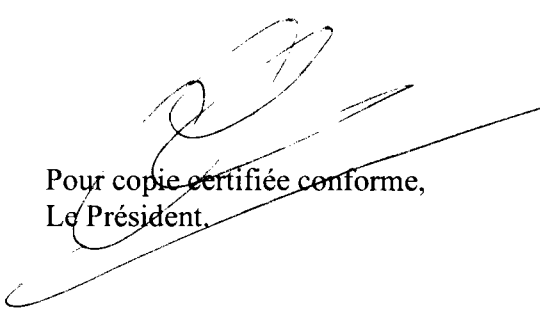
---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXES**



Pour copie certifiée conforme,  
Le Président,

1

**BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise DOMA C SA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12  
 Adresse de l'entreprise ZI DES BRACOTS 74890 Bons en Chablais Durée de l'exercice précédent \* 12  
 Numéro SIRET\* 5 2 6 9 2 6 6 7 4 0 0 0 3 7 Néant  \*

				Exercice N clos le		
				3 1 2 2 2 2		
		Brut		Amortissements, provisions		
		1		2		
				Net		
				3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	242	AG	993 5	
	Fonds commercial (1)	AH	69 782	AI	69 782	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	40 8	AK	40 09	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN	293 79	AO	293 79	
	Constructions	AP	3 790 83	AQ	1 433 05	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 037 77	AS	7 168 797	
	Autres immobilisations corporelles	AT	596 03	AU	0 0 329	
Immobilisations en cours	AV	0 0 0	AW	0 0 0		
Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	14 967 16	CV	14 967 66	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	220 77	BE	220 77	
	Prêts	BF	0 0 0	BG	0 0 0	
Autres immobilisations financières *	BH	711 369	BI	869		
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	6 364	BK	12 731 166	6 364	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	0 141 993	BM	0 141 993
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et fins	BR	0 04 4	BS	59 4
		Marchandises	BT	656 634	BU	04 70
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 0 3	BW	1 0 3	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	14 490 242	BY	0 847	
	Autres créances (3)	BZ	0 4 042	CA	61 490	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	0 0 0	CG	0 0 0 956	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	0 474	CI	0 474	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	28 856 347	CK	34 439	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écart de conversion actif * (VI)	CN	0 403				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	74 401 073	IA	7 074 945	61 027 294	

Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 0 0 0 386 (3) Part à plus d'un an CR 0 0 0  
 Clause de réserve de propriété \* Immobilisations : Stocks Créances

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

Désignation de l'entreprise		NICOMAT		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé .)		DA	779 147	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )		DG	1 014 44	
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	6 631 1	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	80 982	
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	8 485 670	
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	24 311		
<b>TOTAL (II)</b>		DO	24 311		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques		DP	0	
	Provisions pour charges		DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>		DR	0	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	13 727 14	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )		DV	540	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 474 8	
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 20	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	24 0	
Compte regul	Produits constatés d'avance (4)		EB	0	
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	13 727 900		
Ecart de conversion passif * <b>(V)</b>		ED	0 000		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	8 510 000		
<b>RENVois</b>	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise		EXERCICE N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD	8 117 65	FE	45 107 788	FF	53 225 438	
	Production vendue	FG	2 139 2	FH	112 014	FI	51 601	
	services*	FJ	8 117 654	FK	45 204 401	FL	53 322 005	
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée*					FM	1 302 464	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	17 004	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 094	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 730	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	57 697 343	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 624 20	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(130 00)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 00	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(56 44)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 062	
	Salaires et traitements*					FY	11 200 20	
	Charges sociales (10)					FZ	1 000 00	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GA	1 000 00
		- dotations aux amortissements*					GB	
		- dotations aux provisions					GC	20 000
	Sur actif circulant					GD		
	dotations aux provisions*					GE	732 500	
	Pour risques et charges					GF	4 740 00	
Autres charges (12)					GG	4 900 00		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GH		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GI		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GJ	040 343	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GK		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GL		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GM	1 407	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GN	34 002	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GO		
	Différences positives de change					GP	1 000	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GQ	00	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GR	35 412	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GS	64 500	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GT		
	Différences négatives de change					GU	300 100	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	1 000 000	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GW	674 600	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>								
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>								

(RENOIS voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		NICOMATIC SA		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	1 000 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 000 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	254 111	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	1 254 111	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	1 000 000	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	1 000 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	1 000 000		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	2 254 111		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>						
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *			HP	
		- Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		facultatives A6	obligatoires A9		
			dont cotisations facultatives Madelin	A7		
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
pénalités et amendes				126 982		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
charges sur exercices antérieurs				19 468		
impôts et taxes sur exercices antérieurs				1 160 263		
reprise de provision pour risques (contrôle fiscal 2021)					1 165 000	

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



NICOMATIC



---

## **Sommaire**

- 1 - Faits majeurs de l'exercice**
- 2 – Principes, règles et méthodes comptables**
- 3 - Informations relatives au bilan**
  - \* bilan actif**
    - Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation**
    - Immobilisations corporelles. Mouvements principaux**
    - Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation**
    - Crédit-bail**
    - Liste des filiales et participations en K€**
    - Postes du bilan relatifs aux filiales et participations en K €**
    - Evaluation des stocks consommés**
    - Evaluation des stocks fabriqués**
    - Actif circulant - Classement par échéance**
    - Charges constatées d'avance**
  - \* bilan passif**
    - Capital**
    - Prime d'émission**
    - Variation des capitaux propres**
    - Emprunts et dettes financières diverses**
    - Provisions réglementées**
    - Provisions pour risques et charges**
    - Engagements pris en matière de retraite**
    - Dettes financières - Classement par échéance**
    - Charges à payer**
    - Droits individuels à la formation**
    - Autres dettes - Classement par échéance**

---

## **Sommaire (suite)**

### **4 – Informations relatives au compte de résultat**

- \* Ventilation du chiffre d'affaires k €
- \* ventilation de l'effectif au 31 12 2022
- \* Résultat exceptionnel

### **5 – engagements**

- \* Engagements mentionnés précédemment
- \* engagements financiers
- \* avals et cautions données

### **6 – post clôture**

---

## Evénements principaux de l'exercice

Le groupe Nicomatic conforte sa croissance externe et interne.

- Le site de Saint-Cergues est opérationnel depuis mai 2022, et son extension est en cours (2023).
- Le projet d'acquisition d'un terrain à Juvigny et de construction d'un bâtiment suit son cours.
- Juillet 2022 : rachat de Contactelec, fournisseur de composants plastique pour le décolletage, et intégration des compétences.
- Juillet 2022 : création de notre filiale marocaine (développement commercial et recherche et développement).
- Août 2022 : rachat d'Accurate Nordic, notre ancien distributeur suédois.

2022 a été une année riche en challenges, entre forte croissance et transformation ; 2023 poursuit cette dynamique.

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du plan comptable général (règlement anc 2014-03).

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

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

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.

---

## **Identité des Sociétés Mères Consolidantes :**

\* SRL CEKOI – siège social : 895, route de l’Eglise 74370 Saint-Martin-Bellevue  
811 307 636 RCS Annecy

\* SRL CRL – siège social : 2 impasse de la source Arcopole A74200 Thonon-les-Bains  
811 420 256 RCS Thonon-les-Bains

Le sous-pallier Nicomatic SA est consolidé selon la méthode de l’intégration proportionnelle par les deux entités citées.

## **Informations relatives au bilan**

**Bilan actif**

**Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation**

**Frais de recherche et développement**

Depuis l’exercice 2000, les frais de recherche et développement sont constatés directement en charge d’exploitation.

**Brevets et concessions : amortissement linéaire - durée : 4 ans**

**Logiciels et progiciels** : amortissement linéaire - durée : 5 ans

### **Fonds commercial**

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels des fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de Nicomatic.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Deux éléments constituent le poste :

\* Fonds Crimpflex (depuis 1987) : 53 k€ - pas de dépréciation, valeur basée sur la rentabilité du produit Crimpflex,

\* Fonds Podiatec : 16 K€ - pas de dépréciation

### **Immobilisations corporelles. Mouvements principaux**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction des biens et de leur durée de vie prévue. Nicomatic a adopté les règles comptables relatives à la comptabilisation et l'amortissement des actifs.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Immobilisations incorporelles & corporelles : mouvements 2022 en K €

	31.12.2021		-		+		transferts		31.12.2022	
205000	LOGICIELS ET LICENCES	379	17							397
205100	MARQUES	23								23
205200	BREVETS	511								511
207000	FONDS COMMERCIAL	70								70
208100	AUTRES IMMOB INCORPORELLES	50								50
211000	TERRAINS	283								283
213000	BATIMENTS	3 791								3 791
215000	INST. TECHN. MAT.	10 494	895	22				-1 920		13 288
218100	INST. AMENAG. GENERAL	2 035	143							2 177
218200	MATERIELS DE TRANSPORT	31								31
218300	MATERIELS BUREAU & INFORMATIQUE	835	222							1 057
218400	MOBILIER	323	11	2						332
231500	ENCOURS INST MAT ET OUT	1 974	2 556					1 920		2 610
231810	ENCOURS AGTS INST MAT ET OUT	0	25							25
	TOTAL	20 799	3 869	24				0		24 645

Immobilisations incorporelles & corporelles : amortissements 2022

	31.12.2021		-		+		31.12.2022	
280550	AMORT.LOGICIELS LICENCES	365				18		383
280560	AMTS. BREVETS	511						511
280800	AMORT. IMMO INCORPORELLES	50						50
281310	AMORT. IMMEUBLE	1 232				231		1 463
281500	AMORT. INT. TECH. MAT. & OUT.	6 926	22			865		7 769
281810	AMORT. INT. & AGENCEMENTS	1 123				173		1 296
281820	AMORT. MATERIEL ROULANT	18				4		23
281830	AMORT. MATERIEL BUREAU	693				100		793
281840	AMORT. MOBILIER	227	2			18		243
	TOTAL	11 145	24			1 409		12 531

## **Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation**

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	20 ans
Aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

### **Participations et autres titres :**

La valeur brute est constituée par le prix d'achat et les frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A chaque clôture, la valeur actuelle des titres de participation est établie au travers de la quote-part détenue dans l'actif net des filiales.

### **Créances**

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

### **Valorisation des créances et dettes en monnaie étrangère**

Les créances et dettes en monnaie étrangère sont valorisées au cours de clôture ou, le cas échéant, au cours de couverture – achat et vente de devises à terme.

### **Crédit-bail**

Plus de crédit-bail en cours.

## Filiales et participations en K€

	capital détenu	valeur nette des titres	CA HT 2022	résultat 2022
Nicomatic LP North America (USA)	99%	3 299	13 409	610
Nicomatic INC. (USA)	100%	40	NS	NS
Nicomatic (Tianjin), Electronics Co, LTD (Chine)	90%	568	9 324	2 498
Nicomatic India Electronics Private Limited (Inde)	98,5%	341	4 058	562
Nicomatic LTD (Angleterre)	100%	ns	496	246
Nicomatic GMBH (Allemagne)	100%	25	588	48
Nicomatic South Koréa (Corée)	100%	74	316	5
Nicomatic Elektronik Chazlar TIC.LTD (Turquie)	100%	10	4 531	829
Nicomatic PTE. LTD. (Singapour)	100%	7	5 802	209
Nicomatic Electronic INC. (Montréal Quebec)	100%	36	NS	NS
Nicomatic Global (Taiwan)	100%	294	2 829	492
Accurate NORDIC AB	100%	8 878	6 528	382
Nicomatic Maroc	100%	10	157	46
Contactelec	100%	185	99	39

Montants convertis aux taux moyens 2022

## **Postes du bilan relatifs aux filiales et participations en K€**

<b>Nature</b>	<b>Montant concernant les entreprises liées K €</b>
Participations (montants nets)	13 767
Prêt (montant net)	5695
Créances diverses (rattachées à des participations)	0
Créances clients	2 255
Autres créances	733
Dettes fournisseurs	-1 394
Autres dettes	0
Dépréciation comptes groupe	61

## **Evaluation des stocks consommés**

Les stocks de matières, en cours et produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

## **Evaluation des stocks fabriqués**

Les produits fabriqués sont évalués au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

La valeur comptable globale des stocks pour 2022 est de 10 113 K€ dont :

- 3 032 K€ de stocks matières premières
- 4 961 K€ de stocks produits semi-finis
- 1 564 K€ de stocks produits finis
- 556 K€ de stocks marchandises

Une provision pour dépréciation est constituée comme suit :

- \* produits stockés depuis 25 mois jusqu'à 36 mois : dépréciés à hauteur de 50% de leur valeur
- \* produits stockés depuis 37 mois & plus : dépréciés à hauteur de 90% de leur valeur.

## **Actif circulant - Classement par échéance**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an (sauf clients douteux 78 K€). Le montant des effets à recevoir est de 4 K€ (toutes échéances inférieures à un an).

## Échéances des créances en K€

	montant total	à 1 an au plus	à plus de 1 an
clients	14 492	14 414	78
fiscales	1 094	1 094	
Sociales	82	82	
groupe	288	288	
divers	982	982	
charges constatées d'avance	542	542	

Le montant global des charges constatées d'avance s'élève à 542 K€ dont :

\* matières stockées : 422 K€

\* frais généraux : 120 K€

## Bilan passif

### Capital

Le capital est composé de 593 049 actions de 3 € soit 1.779.147 €.

### Prime d'émission

L'augmentation de capital de juillet 2002 a engendré une prime d'émission de 900 510 € après imputation des frais d'augmentation de capital.

capitaux propres 2021	variation de capital	dividendes versés	dividendes reçus	résultat de l'exercice	autres variations	capitaux propres 2022
22 363 K€		1 779 K€		5 632 K€	100 K€	26 316 K€

### Emprunts et dettes financières diverses

Ce poste inclut le fonds de participation des salariés géré par la société pour 1 139 008,15€ et des comptes courants d'associés non bloqués pour un montant de 17 euros.

### Provisions réglementées

Une provision réglementée a été constituée en 2014 afin de comptabiliser l'amortissement dérogatoire en rapport avec la levée de l'option du crédit bail immobilier lors de son rachat : la dotation 2022 est égale à 99 656 € et le total s'élève à 802 982 €.

**Provisions pour risques et charges en K€**

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour risques	25	2	25	0	2
Provision pour charges	1 165	0	1 165	0	0
<b>Total</b>	<b>1 190</b>	<b>2</b>	<b>1 190</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

\* Provisions pour risques :

\* Provision pour perte de change à l'ouverture de l'exercice : 25 k€ (reprise), et dotation de 2 k€ à la clôture.

\* Provision pour impôts :

\* 1 165 k€ à l'ouverture suite au contrôle fiscal de 2022, reprise en totalité après la fin du contrôle et son règlement.

## Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 746 K euros (charges sociales incluses). Ce montant est basé sur le calcul à fin 2022.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Le calcul est effectué selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'actualisation : 3.50% (lboxx)

## Dettes financières - Classement par échéance en K€

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts (capital)	19 688	3 322	13 285	1 456
Participations	1 139		762	377

## Charges à payer en K€

emprunts et dettes aup.étab.de crédit	3
emprunts et dettes financières diverses	
fournisseurs	1 061
dettes fiscales et sociales	4 166
autres dettes	0
total	5 230

### **Droits individuels à la formation**

Depuis le 01/01/2015, ces droits ne sont plus gérés par l'entreprise mais par chaque salarié par le biais du compte personnel de formation.

### **Autres dettes - Classement par échéance**

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

Le résultat 2022 permet de constituer une provision au titre de la participation des salariés pour un montant de :  
847K€.

**Informations relatives au compte de résultat**

**Ventilation du chiffre d'affaires en K €**

\* par marchés

	<b>Chiffre d'affaires</b>
France	8 545
CEE	11 661
Export	33 543
<b>Total</b>	<b>53 749</b>

\* Par nature

	<b>Chiffre d'affaires</b>
Ventes marchandises	
Ventes biens	53 569
Ventes services	180
<b>Total</b>	<b>53 749</b>

## Ventilation de l'effectif au 31 12 2022

	<b>Personnel salarié</b>
Cadres & Ingénieurs	72
Agents de maîtrise et techniciens	55
Employés	80
Ouvriers	56
Apprenti	16
<b>Total</b>	<b>279</b>

## Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration : prises en charge par la société N.C.M Sarl, actionnaire majoritaire de Nicomatic SA.

Aucun engagement de retraite n'a été contracté au profit des dirigeants.

## Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles sont constituées d'amendes pour 127 K€, de charges sur exercices antérieurs pour 19 K€, d'impôts taxes divers pour 1 160 K€ (contrôle fiscal 2022), d'une dotation exceptionnelle des immobilisations pour 8 K€ et d'amortissements dérogatoires pour 100 K€.

Les produits exceptionnels sont constitués d'une reprise de provision pour 1 165 K€.

## Engagements

### Engagements mentionnés précédemment

\* retraite

\* crédit-bail

## Engagements financiers

### Avals et cautions données

#### Garanties données à la BNP

\* Nature : hypothèque pari passu premier rang

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 724 K€.

\* Nature : déclarations et engagements spécifiques dans le cadre du soutien de la BEI

Montant de la créance : 500 K€ . Restant dû au 31.12.2022 : 76 K€.

\* Nature : hypothèque pari passu premier rang

Montant de la créance : 2 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 972 K€

\* Nature : nantissement de fonds de commerce

Montant de la créance : 4 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 4 M€

## Garantie donnée à la banque PALATINE

\* Nature : engagement de ne pas hypothéquer, nantir, aliéner ou apporter au profit d'un tiers les biens objet de ce financement.

\* Montant de la créance : 1,5 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 754 K€ .

\* Pour cette créance : deux ratios financiers à respecter :

1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2019. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.

2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.

\* Nature : engagement de maintenir la valeur des actifs objets de ce financement

\* Montant de la créance : 1 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 320 K€.

\* Pour cette créance : trois ratios financiers à respecter :

1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2018. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.

2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.

3 – Respect du maintien du rapport endettement ajusté sur situation nette inférieur ou égal à 2.

\* Nature : engagement de ne pas hypothéquer, nantir, aliéner ou apporter au profit d'un tiers les biens objet de ce financement.

\* Montant de la créance : 538 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 276 K€.

\* Pour cette créance : trois ratios financiers à respecter :

- 1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2015. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.
- 2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.
- 3 – Respect du maintien du rapport endettement ajusté sur situation nette inférieur ou égal à 2.

### **Garantie donnée à la banque BCC**

\* Nature : hypothèque conventionnelle de premier rang (idem BNP pari passu)

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 787 K€.

\* Nature : souscription au capital de Somudimec (3% du capital)

Montant de la créance : 700 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 24 K€.

\* Nature : nantissement des comptes titres

Montant de la créance : 624 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 624 K€

## **Garantie donnée à la banque Société Générale**

\* Nature : hypothèque conventionnelle de premier rang (idem BNP pari passu)

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 768 K€.

\* Nature : nantissement de fonds de commerce

Montant de la créance : 4 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 4 M€

### **Prêt BPI**

\* Assurance décès – perte totale irréversible d'autonomie souscrite par M. Olivier Nicollin pour un montant assuré de 600 K€.

\* Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du fonds « renforcement de haut de bilan » à hauteur de 50%

### **Divers**

\* Découvert autorisé de 100 K€ (Crédit Coopératif).

\* Découvert autorisé de 250 K€ (Société Générale).

\* Découvert autorisé de 100 K€ (Palatine).

\* Découvert autorisé de 700 K€ (BNP).

## **Evènement post clôture**

### **Premier trimestre 2023**

- Création d'une filiale en Israël avec Elimec notre ancien distributeur (Nicomatic détient 51% des parts).
- Création d'un filiale en Pologne (développement commercial, développement et support IT).
- Création d'une filiale en Australie (développement commercial, communication et support pour la zone Asie – Pacific).

## "NICOMATIC"

Société Anonyme  
Au capital de 1 779 147 Euros  
Siège Social : 74890 BONS EN CHABLAIS  
Lieudit Zone Industrielle  
306 926 684 RCS THONON

---

### **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

### **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 29 JUIN 2023**

---

#### **PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 5.631.588,40 Euros que nous vous proposons d'affecter et répartir de la manière suivante :

- |   |                |
|---|----------------|
| - Distribution de la somme de<br>à titre de dividende aux actionnaires  | 2.372.196,00 € |
| - Affectation du solde du bénéfice, soit<br>au compte "Autres Réserves" | 3.259.392,40 € |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouve ainsi fixé à 4,00 Euros par action. Il pourrait être mis en paiement au siège social, dans le délai légal.

#### **AFFECTATION DU RESULTAT**

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 5.631.588,40 Euros, de la manière suivante :

- |   |                |
|---|----------------|
| - Distribution de la somme de<br>à titre de dividende aux actionnaires  | 2.372.196,00 € |
| - Affectation du solde du bénéfice, soit<br>au compte "Autres Réserves" | 3.259.392,40 € |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouve ainsi fixé à 4,00 Euros par action. Il est mis en paiement au siège social, à l'issue de la présente assemblée générale.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Ces dispositions ne sont pas applicables aux dividendes perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées à l'étranger.

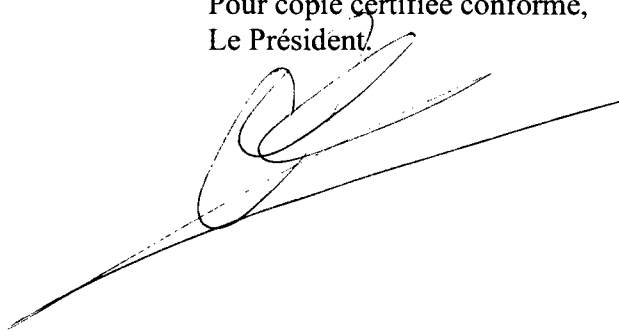
L'Assemblée Générale reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/12/2021	1.779.147 €	-
31/12/2020	1.779.147 €	-
31/12/2019	-	-

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par :**

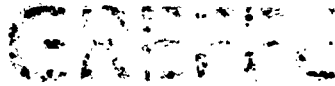
1.159.265 voix "pour"  
4.000 voix "contre"  
○ "abstention"

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président.





KPMG SA  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy



# Nicomatic SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022  
Nicomatic SA  
ZI Les Bracots - 74890 Bons-en-Chablais

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy

## **Nicomatic SA**

ZI Les Bracots - 74890 Bons-en-Chablais

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de la société Nicomatic SA,

## **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 Nicomatic SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

Anney, le 14 juin 2023

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials 'DC' or a similar monogram.

David Caruso

Commissaire aux comptes

31/12/2022

## ACTIF en EUR

			2 022	2 021
	valeurs brutes	amort & prov	valeurs nettes 2022	31.12.2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	930 232	893 765	36 468	37 449
Fonds commercial	69 781		69 781	69 781
Autres immob. incorporelles	49 508	49 508	0	0
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles	1 049 521	943 272	106 249	107 230
Terrains	283 378		283 378	283 378
Constructions	3 790 683	1 463 158	2 327 525	2 558 953
Installations techn., mat., outil	13 287 552	7 768 798	5 518 754	3 568 359
Autres immob. corporelles	3 596 503	2 355 928	1 240 575	1 160 284
Immob. corporelles en cours	2 635 205		2 635 205	1 974 152
Avances & acomptes				
Immobilisations corporelles	23 593 321	11 587 884	12 005 437	9 545 126
Participations	13 967 066		13 967 066	4 694 799
Créances rattach. à des particip.			0	0
Autres titres immobilisés	222 707		222 707	187 967
Prêts	6 002 386		6 002 386	921 927
Autres immob. financières	211 868		211 868	205 629
Immobilisations financières	20 404 027		20 404 027	6 010 322
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>46 046 869</b>	<b>12 531 157</b>	<b>32 515 712</b>	<b>15 682 678</b>
Matières premières & approvisionnement	3 031 993	56 198	2 975 795	2 319 311
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis	6 524 658	159 138	6 365 520	4 429 026
Marchandises	556 634	29 376	527 258	394 806
Stocks et en-cours	10 113 284	244 712	9 868 572	7 143 143
Avances & acomptes versés/com.	271 758		271 758	79 991
Clients et comptes rattachés	14 492 244	37 647	14 454 597	5 468 239
Autres créances	2 436 282	61 480	2 374 802	6 190 343
Capital souscrit -appelé non versé				
Créances	16 928 526	99 127	16 829 399	11 658 582
Valeurs mobilières de placement			0	3 001 504
Actions propres				
Autres titres			0	3 001 504
Disponibilités	1 000 956		1 000 956	6 556 142
Charges constatées d'avance	542 474		542 474	556 599
<b>Total actif circulant</b>	<b>28 856 998</b>	<b>343 839</b>	<b>28 513 158</b>	<b>28 995 961</b>
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif	8 413		8 413	34 769
<b>Total actif</b>	<b>73 912 280</b>	<b>12 874 996</b>	<b>61 037 284</b>	<b>44 693 409</b>

## Nicomatic SA

31/12/2022

## PASSIF en EUR

	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
Capital	1 779 147	1 779 147
Primes d'émission, de fusion	900 510	900 510
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	186 000	186 000
Rés. statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 014 794	15 402 319
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 631 588	3 391 622
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	802 982	703 326
<b>Capitaux propres</b>	<b>26 315 021</b>	<b>22 362 924</b>
Produits émissions titres particip		
Avances conditionnées	288 915	259 827
Provisions pour risques	1 670	25 425
Provisions pour charges	0	1 165 000
Provisions pour risques et charges	1 670	1 190 425
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts & dettes aup. établ. fin.	19 727 744	10 524 632
Emprunts et dettes financ. divers	1 840 674	906 670
Av. & ac. reçus s/com. en cours	0	0
Dettes fournis. & cptes rattachés	4 479 085	4 741 300
Dettes fiscales et sociales	4 961 280	3 979 342
Dettes sur immo. & cptes rattachés		
Autres dettes	319 042	184 945
Produits constatés d'avance	3 073 082	534 000
<b>Total dettes</b>	<b>34 400 907</b>	<b>20 870 889</b>
Ecarts de conversion passif	30 771	9 344
<b>Total passif</b>	<b>61 037 284</b>	<b>44 693 409</b>

**Nicomatic SA**  
**Au 31/12/2022**

**COMPTE DE RESULTAT en EUR**

	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
Vente de marchandises		
Production vendue: Biens	53 397 553	40 456 216
Production vendue: Services	351 503	317 548
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>53 749 056</b>	<b>40 773 764</b>
Production stockée	1 908 954	586 851
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	375 804	327 334
Reprise /prov. & transferts charge	658 594	285 608
Autres produits	5 536	2 205
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 948 887</b>	<b>1 201 998</b>
Achats matières premières	14 773 177	8 446 477
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.	-792 945	-708 310
Autres achats et charges externes	17 091 075	14 080 751
Impôts, taxes et vers/ assimilés	808 690	842 340
Salaires et traitements	11 228 023	8 618 993
Charges sociales	4 240 968	3 557 056
Amort. sur immobilisations	1 402 333	1 148 162
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant	255 746	268 242
Provis. pour risque et charges		
Autres charges	739 550	159 714
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>49 746 617</b>	<b>36 413 425</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>6 951 326</b>	<b>5 562 337</b>
De participations	2 040 349	1 348 136
D'autres valeurs mobil. & créances		
Autres intérêts & produits assimilés	1 516	91 591
Reprise s/provis. & transf. de charges	25 425	50 839
Gains de change	34 282	17 234
<b>Produits financiers</b>	<b>2 101 572</b>	<b>1 507 800</b>
Dotations aux amort & aux provisions	1 670	25 425
Intérêts & charges assimilées	211 876	161 387
Pertes de change	164 561	68 418
Charges nettes s/cessions de vmp		
<b>Charges financières</b>	<b>378 107</b>	<b>255 230</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>1 723 465</b>	<b>1 252 570</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>8 674 791</b>	<b>6 814 907</b>

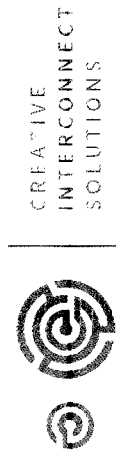
**Nicomatic SA**  
**Au 31/12/2022**

**COMPTE DE RESULTAT en EUR**

	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
Sur opérations de gestion		34 275
Sur opér. de capital, cess. actifs		13 123
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		
Reprises/prov. & transf.de charges	1 165 000	750 000
Autres opér. de capital		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 165 000</b>	<b>797 398</b>
Sur opérations de gestion	1 306 713	812 044
Sur opérations en capital		
Dotations aux amort. & provis.	107 662	1 264 656
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 414 375</b>	<b>2 076 700</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-249 375</b>	<b>-1 279 302</b>
Participation des salariés aux résultats	846 764	630 352
Intéressement des salariés	852 559	691 133
Impôts sur les bénéfices	1 094 506	822 498
<b>Bénéfice</b>	<b>5 631 587</b>	<b>3 391 622</b>



NICOMATIC



ANNEXE AUX COMPTES 2022 – 31 DÉCEMBRE 2022

## Sommaire

- 1 - Faits majeurs de l'exercice
- 2 – Principes, règles et méthodes comptables
- 3 - Informations relatives au bilan
  - \* bilan actif
    - Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation
    - Immobilisations corporelles. Mouvements principaux
    - Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation
    - Crédit-bail
    - Liste des filiales et participations en K€
    - Postes du bilan relatifs aux filiales et participations en K€
    - Evaluation des stocks consommés
    - Evaluation des stocks fabriqués
    - Actif circulant - Classement par échéance
    - Charges constatées d'avance
  - \* bilan passif
    - Capital
    - Prime d'émission
    - Variation des capitaux propres
    - Emprunts et dettes financières diverses
    - Provisions réglementées
    - Provisions pour risques et charges
    - Engagements pris en matière de retraite
    - Dettes financières - Classement par échéance
    - Charges à payer
    - Droits individuels à la formation
    - Autres dettes - Classement par échéance

---

## **Sommaire (suite)**

### **4 – Informations relatives au compte de résultat**

- \* Ventilation du chiffre d'affaires K€
- \* ventilation de l'effectif au 31 12 2022
- \* Résultat exceptionnel

### **5 – engagements**

- \* Engagements mentionnés précédemment
- \* engagements financiers
- \* avals et cautions données

### **6 – post clôture**

## **Événements principaux de l'exercice**

Le groupe Nicomatic conforte sa croissance externe et interne.

- Le site de Saint-Cergues est opérationnel depuis mai 2022, et son extension est en cours (2023).
- Le projet d'acquisition d'un terrain à Juvigny et de construction d'un bâtiment suit son cours.
- Juillet 2022 : rachat de Contactelec, fournisseur de composants plastique pour le décolletage, et intégration des compétences.
- Juillet 2022 : création de notre filiale marocaine (développement commercial et recherche et développement).
- Août 2022 : rachat d'Accurate Nordic, notre ancien distributeur suédois.

2022 a été une année riche en challenges, entre forte croissance et transformation ; 2023 poursuit cette dynamique.

## **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du plan comptable général (règlement anc 2014-03).

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

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

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.

## **Identité des Sociétés Mères Consolidantes :**

- \* SRL CEKOI – siège social : 895, route de l’Eglise 74370 Saint-Martin-Bellevue  
811 307 636 RCS Annecy
- \* SRL CRL – siège social : 2 impasse de la source Arcopole A74200 Thonon-les-Bains  
811 420 256 RCS Thonon-les-Bains

Le sous-pallier Nicomatic SA est consolidé selon la méthode de l’intégration proportionnelle par les deux entités citées.

## **Informations relatives au bilan**

Bilan actif

Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Frais de recherche et développement

Depuis l’exercice 2000, les frais de recherche et développement sont constatés directement en charge d’exploitation.

**Brevets et concessions** : amortissement linéaire - durée : 4 ans

**Logiciels et progiciels** : amortissement linéaire - durée : 5 ans

### **Fonds commercial**

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels des fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de Nicomatic.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Deux éléments constituent le poste :

\* Fonds Crimpflex (depuis 1987) : 53 K€ - pas de dépréciation, valeur basée sur la rentabilité du produit Crimpflex,

\* Fonds Podiatec : 16 K€ - pas de dépréciation

### **Immobilisations corporelles. Mouvements principaux**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction des biens et de leur durée de vie prévue. Nicomatic a adopté les règles comptables relatives à la comptabilisation et l'amortissement des actifs.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

### Immobilisations incorporelles & corporelles : mouvements 2022 en K€

	31.12.2021		+		-		transferts		31.12.2022
205000	LOGICIELS ET LICENCES	379	17						397
205100	MARQUES	23							23
205200	BREVETS	511							511
207000	FONDS COMMERCIAL	70							70
208100	AUTRES IMMOB INCORPORELLES	50							50
211000	TERRAINS	283							283
213000	BATIMENTS	3 791							3 791
215000	INST. TECHN. MAT.	10 494	895	22			-1 920		13 288
218100	INST. AMENAG. GENERAL	2 035	143						2 177
218200	MATERIELS DE TRANSPORT	31							31
218300	MATERIELS BUREAU & INFORMATIQUE	835	222						1 057
218400	MOBILIER	323	11	2					332
231500	ENCOURS INST MAT ET OUT	1 974	2 556				1 920		2 610
231810	ENCOURS AGTS INST MAT ET OUT	0	25						25
	TOTAL	20 799	3 869	24		0			24 645

### Immobilisations incorporelles & corporelles : amortissements 2022 en K€

	31.12.2021		+		-		31.12.2022	
280550	AMORT.LOGICIELS LICENCES	365			18			383
280560	AMTS. BREVETS	511						511
280800	AMORT. IMMO INCORPORELLES	50						50
281310	AMORT. IMMEUBLE	1 232			231			1 463
281500	AMORT. INT. TECH. MAT. & OUT.	6 926	22		865			7 769
281810	AMORT. INT. & AGENCEMENTS	1 123			173			1 296
281820	AMORT. MATERIEL ROULANT	18			4			23
281830	AMORT. MATERIEL BUREAU	693			100			793
281840	AMORT. MOBILIER	227	2		18			243
	TOTAL	11 145	24		1 409			12 531

## **Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation**

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	20 ans
Aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

### **Participations et autres titres :**

La valeur brute est constituée par le prix d'achat et les frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A chaque clôture, la valeur actuelle des titres de participation est établie au travers de la quote-part détenue dans l'actif net des filiales, à l'exception de la société Accurate Nordic dont la valeur d'utilité des titres de participation sera documentée en N+1 par la mise en œuvre de méthodes de valorisation d'entreprise (multiples, actualisation de flux de trésorerie....).

### **Créances**

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

### **Valorisation des créances et dettes en monnaie étrangère**

Les créances et dettes en monnaie étrangère sont valorisées au cours de clôture ou, le cas échéant, au cours de couverture – achat et vente de devises à terme.

### **Crédit-bail**

Plus de crédit-bail en cours.

## Filiales et participations en K€

	capital détenu	valeur nette des titres	CA HT 2022	résultat 2022
Nicomatic LP North America (USA)	99%	3 299	13 409	610
Nicomatic INC. (USA)	100%	40	NS	NS
Nicomatic (Tianjin), Electronics Co, LTD (Chine)	90%	568	9 324	2 498
Nicomatic India Electronics Private Limited (Inde)	98,5%	341	4 058	562
Nicomatic LTD (Angleterre)	100%	ns	496	246
Nicomatic GMBH (Allemagne)	100%	25	588	48
Nicomatic South Koréa (Corée)	100%	74	316	5
Nicomatic Elektronik Chazlar TIC.LTD (Turquie)	100%	10	4 531	829
Nicomatic PTE. LTD. (Singapour)	100%	7	5 802	209
Nicomatic Electronic INC. (Montréal Quebec)	100%	36	NS	NS
Nicomatic Global (Taiwan)	100%	294	2 829	492
Accurate NORDIC AB	100%	8 878	6 528	382
Nicomatic Maroc	100%	10	157	46
Contactelec	100%	185	99	39

Montants convertis aux taux moyens 2022

## Postes du bilan relatifs aux filiales et participations en K€

Nature	Montant concernant les entreprises liées K€
Participations (montants nets)	13 767
Prêt (montant net)	5 695
Créances diverses (rattachées à des participations)	0
Créances clients	2 255
Autres créances	733
Dettes fournisseurs	-1 394
Autres dettes	0
Dépréciation comptes groupe	61

## **Evaluation des stocks consommés**

Les stocks de matières, en cours et produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

## **Evaluation des stocks fabriqués**

Les produits fabriqués sont évalués au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

La valeur comptable globale des stocks pour 2022 est de 10 113 K€ dont :

- 3 032 K€ de stocks matières premières
- 4 961 K€ de stocks produits semi-finis
- 1 564 K€ de stocks produits finis
- 556 K€ de stocks marchandises

Une provision pour dépréciation est constituée comme suit :

- \* produits stockés depuis 25 mois jusqu'à 36 mois : dépréciés à hauteur de 50% de leur valeur
- \* produits stockés depuis 37 mois & plus : dépréciés à hauteur de 90% de leur valeur.

## **Actif circulant - Classement par échéance**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an (sauf clients douteux 78 K€). Le montant des effets à recevoir est de 4 K€ (toutes échéances inférieures à un an).

## Échéances des créances en K€

	montant total	à 1 an au plus	à plus de 1 an
clients	14 492	14 414	78
fiscales	1 094	1 094	
Sociales	82	82	
groupe	288	288	
divers	982	982	
charges constatées d'avance	542	542	

Le montant global des charges constatées d'avance s'élève à 542 K€ dont :

\* matières stockées : 422 K€

\* frais généraux : 120 K€

## Bilan passif

### Capital

Le capital est composé de 593 049 actions de 3 € soit 1.779.147 €.

### Prime d'émission

L'augmentation de capital de juillet 2002 a engendré une prime d'émission de 900 510 € après imputation des frais d'augmentation de capital.

capitaux propres 2021	variation de capital	dividendes versés	dividendes reçus	résultat de l'exercice	autres variations	capitaux propres 2022
22 363 K€		1 779 K€		5 632 K€	100 K€	26 316 K€

### Emprunts et dettes financières diverses

Ce poste inclut le fonds de participation des salariés géré par la société pour 1 139 K€ et des comptes courants d'associés non bloqués pour un montant de 702 K€.

### Provisions réglementées

Une provision réglementée a été constituée en 2014 afin de comptabiliser l'amortissement dérogatoire en rapport avec la levée de l'option du crédit bail immobilier lors de son rachat : la dotation 2022 est égale à 100 K€ et le total s'élève à 803 K€.

### Provisions pour risques et charges en K€

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour risques	25	2	25	0	2
Provision pour charges	1 165	0	1 165	0	0
<b>Total</b>	<b>1 190</b>	<b>2</b>	<b>1 190</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

\* Provisions pour risques :

\* Provision pour perte de change à l'ouverture de l'exercice : 25 K€ (reprise), et dotation de 2 K€ à la clôture.

\* Provision pour impôts :

\* 1 165 K€ à l'ouverture suite au contrôle fiscal de 2022, reprise en totalité après la fin du contrôle et son règlement.

### **Engagements pris en matière de retraite**

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 746 K euros (charges sociales incluses). Ce montant est basé sur le calcul à fin 2022.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Le calcul est effectué selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'actualisation : 3.50% (lboxx)

### **Dettes financières - Classement par échéance en K€**

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts (capital)	19 688	3 322	13 285	1 456
Participations	1 139		762	377
Dettes financières groupe	702	702		

### **Charges à payer en K€**

emprunts et dettes aup.étab.de crédit	3
emprunts et dettes financières diverses	
fournisseurs	1 061
dettes fiscales et sociales	4 166
autres dettes	0
total	5 230

## **Droits individuels à la formation**

Depuis le 01/01/2015, ces droits ne sont plus gérés par l'entreprise mais par chaque salarié par le biais du compte personnel de formation.

## **Autres dettes - Classement par échéance**

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

Le résultat 2022 permet de constituer une provision au titre de la participation des salariés pour un montant de :  
847 K€.

## Informations relatives au compte de résultat

### Ventilation du chiffre d'affaires en K€

\* par marchés

	<b>Chiffre d'affaires</b>
France	8 545
CEE	11 661
Export	33 543
<b>Total</b>	<b>53 749</b>

\* Par nature

	<b>Chiffre d'affaires</b>
Ventes marchandises	
Ventes biens	53 569
Ventes services	180
<b>Total</b>	<b>53 749</b>

## Ventilation de l'effectif au 31 12 2022

	Personnel salarié
Cadres & Ingénieurs	72
Agents de maîtrise et techniciens	55
Employés	80
Ouvriers	56
Apprenti	16
<b>Total</b>	<b>279</b>

## Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration : prises en charge par la société N.C.M Sarl, actionnaire majoritaire de Nicomatic SA.

Aucun engagement de retraite n'a été contracté au profit des dirigeants.

## Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles sont constituées d'amendes pour 127 K€, de charges sur exercices antérieurs pour 19 K€, d'impôts taxes divers pour 1 160 K€ (contrôle fiscal 2022), d'une dotation exceptionnelle des immobilisations pour 8 K€ et d'amortissements dérogatoires pour 100 K€.

Les produits exceptionnels sont constitués d'une reprise de provision pour 1 165 K€.

## Engagements

### Engagements mentionnés précédemment

\* retraite

\* crédit-bail

## Engagements financiers

### Avals et cautions données

#### Garanties données à la BNP

\* Nature : hypothèque pari passu premier rang

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 724 K€.

\* Nature : déclarations et engagements spécifiques dans le cadre du soutien de la BEI

Montant de la créance : 500 K€. Restant dû au 31.12.2022 : 76 K€.

\* Nature : hypothèque pari passu premier rang

Montant de la créance : 2 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 972 K€

\* Nature : nantissement de fonds de commerce

Montant de la créance : 4 M€. Restant dû au 31.12.2022 : 4 M€

## Garantie donnée à la banque PALATINE

\* Nature : engagement de ne pas hypothéquer, nantir, aliéner ou apporter au profit d'un tiers les biens objet de ce financement.

\* Montant de la créance : 1,5 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 754 K€ .

\* Pour cette créance : deux ratios financiers à respecter :

- 1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2019. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.
- 2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.

\* Nature : engagement de maintenir la valeur des actifs objets de ce financement

\* Montant de la créance : 1 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 320 K€.

\* Pour cette créance : trois ratios financiers à respecter :

- 1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2018. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.
- 2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.
- 3 – Respect du maintien du rapport endettement ajusté sur situation nette inférieur ou égal à 2.

\* Nature : engagement de ne pas hypothéquer, nantir, aliéner ou apporter au profit d'un tiers les biens objet de ce financement.

\* Montant de la créance : 538 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 276 K€.

\* Pour cette créance : trois ratios financiers à respecter :

1- Respect du maintien de la situation nette de l'emprunteur à un niveau au moins égal à 90% de celui existant au 31.12.2015. Par situation nette, il faut entendre le total des capitaux propres après déduction des intérêts minoritaires , et après affectation du résultat.

2- Maintien du rapport fonds propres et quasi-fonds propres sur l'endettement total à moyen et long terme à un niveau supérieur ou égal à 1.

3 – Respect du maintien du rapport endettement ajusté sur situation nette inférieur ou égal à 2.

### **Garantie donnée à la banque BCC**

\* Nature : hypothèque conventionnelle de premier rang (idem BNP pari passu)

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 787 K€.

\* Nature : souscription au capital de Somudimec (3% du capital)

Montant de la créance : 700 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 24 K€.

\* Nature : nantissement des comptes titres

Montant de la créance : 624 K€. Restant dû au 31/12/2022 : 624 K€

## **Garantie donnée à la banque Société Générale**

\* Nature : hypothèque conventionnelle de premier rang (idem BNP pari passu)

Montant de la créance : 1,2 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 768 K€.

\* Nature : nantissement de fonds de commerce

Montant de la créance : 4 M€. Restant dû au 31/12/2022 : 4 M€

### **Prêt BPI**

\* Assurance décès – perte totale irréversible d'autonomie souscrite par M. Olivier Nicollin pour un montant assuré de 600 K€.

\* Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du fonds « renforcement de haut de bilan » à hauteur de 50%

## **Autres garanties données**

L'acquisition des titres de la société Accurate Development AB fait l'objet d'une garantie de passif dont le montant est plafonné à 10 millions de couronne suédoise.

## **Divers**

\* Découvert autorisé de 100 K€ (Crédit Coopératif).

\* Découvert autorisé de 250 K€ (Société Générale).

\* Découvert autorisé de 100 K€ (Palatine).

\* Découvert autorisé de 700 K€ (BNP).

## **Evènement post clôture**

### **Premier trimestre 2023**

- Création d'une filiale en Israël avec Elimec notre ancien distributeur (Nicomatic détient 51% des parts).
- Création d'un filiale en Pologne (développement commercial, développement et support IT).
- Création d'une filiale en Australie (développement commercial, communication et support pour la zone Asie – Pacific).