

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 12/07/2024 - B2024/023514 - 2001 B 00842 - 435 365 457 - KOMAX FRANCE

~~Copie Certifiée Conforme~~**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	11 111 218	10 725 575	385 643	537 932	- 152 289
Concessions, brevets, droits similaires	405 943	380 274	25 669	10 746	14 923
Fonds commercial	228 674		228 674	228 674	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	574 481	449 325	125 156	35 310	89 846
Autres immobilisations corporelles	1 173 633	773 822	399 810	268 324	131 486
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	12 175		12 175	12 184	- 9
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	42 844		42 844	45 274	- 2 430
TOTAL (I)	13 548 967	12 328 996	1 219 971	1 138 444	81 527
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 809 158		2 809 158	2 356 071	453 087
En-cours de production de biens	1 252 546		1 252 546	1 416 378	- 163 832
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 636 666	35 386	1 601 280	781 157	820 123
Marchandises	58 698		58 698	88 043	- 29 345
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 727 182	890	1 726 292	2 184 618	- 458 326
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	150		150	4 568	- 4 418
. Personnel	6 389		6 389		6 389
. Organismes sociaux	2 381		2 381	118	2 263
. Etat, impôts sur les bénéfices	892 446		892 446	1 148 785	- 256 339
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 219		37 219	37 810	- 591
. Autres	8 602		8 602	8 388	214
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	460 090		460 090	1 409 789	- 949 699
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	91 995		91 995	100 625	- 8 630
TOTAL (II)	8 983 523	36 276	8 947 247	9 536 351	- 589 104
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	17 747		17 747	8 497	9 250
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 550 237	12 365 272	10 184 965	10 683 293	- 498 328

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 057 280)	1 057 280	1 057 280	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 654 374	2 654 374	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	105 728	105 728	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	2 652 478	2 175 344	477 134
Résultat de l'exercice	385 821	477 134	- 91 313
Subventions d'investissement	707	885	- 178
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 856 388	6 470 745	385 643
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 125	12 338	6 787
Provisions pour charges	19 435	44 449	- 25 014
TOTAL (III)	38 560	56 787	- 18 227
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	2 623	1 871	752
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		400 000	- 400 000
. Associés	500 220	500 000	220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 971	1 674 944	- 221 973
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	540 228	622 046	- 81 818
. Organismes sociaux	388 953	400 967	- 12 014
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		43 964	- 43 964
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 365	38 035	3 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 825	426 345	- 376 520
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	313 517	47 540	265 977
TOTAL (IV)	3 289 703	4 155 712	- 866 009
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	315	49	266
TOTAL PASSIF (I à V)	10 184 965	10 683 293	- 498 328

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 176 660	693 671	4 870 331	3 923 170	947 161	24,14
Production vendue biens	993 769	4 609 798	5 603 568	5 500 473	103 095	1,87
Production vendue services	1 367 207	642 309	2 009 517	1 953 507	56 010	2,87
Chiffres d'affaires Nets	6 537 637	5 945 778	12 483 415	11 377 149	1 106 266	9,72
Production stockée			648 008	310 140	337 868	108,94
Production immobilisée			600 023	641 397	- 41 374	-6,45
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			98 493	65 959	32 534	49,32
Autres produits			19	35	- 16	-45,71
Total des produits d'exploitation (I)			13 829 959	12 394 681	1 435 278	11,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 325 012	2 657 573	667 439	25,11
Variation de stock (marchandises)			29 345	-9 150	38 495	420,71
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 588 917	3 094 349	494 568	15,98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-453 086	-770 032	316 946	41,16
Autres achats et charges externes			2 127 539	2 098 417	29 122	1,39
Impôts, taxes et versements assimilés			127 590	147 829	- 20 239	-13,69
Salaires et traitements			3 007 202	2 984 062	23 140	0,78
Charges sociales			1 274 933	1 253 872	21 061	1,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations			792 189	802 948	- 10 759	-1,34
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				15 727	- 15 727	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 813	48 290	- 27 477	-56,90
Autres charges			38 555	35 224	3 331	9,46
Total des charges d'exploitation (II)			13 879 008	12 359 108	1 519 900	12,30
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-49 049	35 572	- 84 621	-237,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			-319 810		- 319 810	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances			639 620	332 795	306 825	92,20
Autres intérêts et produits assimilés			410	278	132	47,48
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 497	1 348	7 149	530,34
Différences positives de change			33 809	58 907	- 25 098	-42,61
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			362 526	393 327	- 30 801	-7,83
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 747	8 497	9 250	108,86
Intérêts et charges assimilées			20 694	15 956	4 738	29,69
Différences négatives de change			42 466	35 801	6 665	18,62
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			80 907	60 254	20 653	34,28
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			281 619	333 074	- 51 455	-15,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			232 570	368 646	- 136 076	-36,91

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	286	46	240	521,74
Reprises sur provisions et transferts de charges		72 000	- 72 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	286	72 046	- 71 760	-99,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		134 986	- 134 986	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9		9	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9	134 986	- 134 977	-99,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	277	-62 940	63 217	100,44
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-152 974	-171 428	18 454	10,76
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 192 771	12 860 054	1 332 717	10,36
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 806 950	12 382 920	1 424 030	11,50
RESULTAT NET	385 821	477 134	- 91 313	-19,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	03 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les composants sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits finis et les encours sont évalués au coût de production comprenant les consommations au coût moyen pondéré, les frais de sous-traitance et le coût de la main d'œuvre.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

La société a constaté à la clôture de l'exercice une vente en cours. La méthode à l'avancement a été retenue.

PROVISION POUR GARANTIE

Les autres provisions correspondent à une provision pour garantie machine.

La méthode de valorisation :

- Le % de provision pour le calcul de la garantie est la moyenne des 3 dernières années des % réels des coûts garantie.
- Le montant à provisionner est égal au CA des comptes * par le % précédemment calculé.

FONDS COMMERCIAL

Il est à l'origine de la constitution de la société et des technologies utilisées. Aucune date limite d'utilisation, de ce fait le fonds de commerce ne peut être amorti.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Faits significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	10 599 434		511 784
Autres immobilisations incorporelles	609 447		25 170
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	468 630		105 851
Autres installations, agencements, aménagements	334 350		27 388
Matériel de transport	221 382		135 879
Matériel de bureau, informatique, mobilier	385 708		70 083
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 410 070		339 200
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 184		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 274		968
TOTAL	57 458		968
TOTAL GENERAL	12 676 409		877 122

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			11 111 218	11 111 217
Autres immobilisations incorporelles			634 617	634 617
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			574 481	574 481
Autres installations, agencements, aménagements			361 738	361 738
Matériel de transport			357 261	357 261
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 157	454 634	454 634
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 157	1 748 113	1 748 113
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		9	12 175	12 175
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 398	42 844	42 844
TOTAL		3 407	55 019	55 019
TOTAL GENERAL		4 564	13 548 967	13 548 967

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	10 061 501	664 073		10 725 575
Autres immobilisations incorporelles	370 028	10 246		380 274
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	433 320	16 005		449 325
Installations générales, agencements divers	278 482	12 999		291 481
Matériel de transport	130 799	53 705		184 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier	263 835	35 159	1 157	297 837
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 106 435	117 869	1 157	1 223 147
TOTAL GENERAL	11 537 965	792 189	1 157	12 328 996

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	664 073				
Autres immobilisations incorporelles	10 246				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 005				
Installations générales, agencements divers	12 999				
Matériel de transport	53 705				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 159				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	117 869				
TOTAL GENERAL	792 189				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 841 8 497 44 449	1 378 17 747 19 435	3 841 8 497 44 449	1 378 17 747 19 435
TOTAL Provisions	56 787	38 560	56 787	38 560
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	43 669 890		8 283	35 386 890
TOTAL Dépréciations	44 559		8 283	36 276
TOTAL GENERAL	101 346	38 560	65 070	74 836
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		20 813 17 747	56 573 8 497	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 844		42 844
Clients douteux ou litigieux	1 068		1 068
Autres créances clients	1 726 114	1 726 114	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 389	6 389	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 381	2 381	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	892 446	892 446	
- T.V.A	37 219	37 219	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 038	2 038	
- Divers			
Groupe et associés	2 665		2 665
Débiteurs divers	4 050	4 050	
Charges constatées d'avance	91 995	91 995	
TOTAL GENERAL	2 809 208	2 762 631	46 577
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 623	2 623		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 971	1 452 971		
Personnel et comptes rattachés	540 228	540 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	388 953	388 953		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 365	41 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	500 220	500 220		
Autres dettes	49 825	49 825		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	313 517	313 517		
TOTAL GENERAL	3 289 703	3 289 703		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais de recherche	394 866	197 433	2 ans
Frais de développement	116 918	38 973	3 ans
TOTAL	511 784	236 406	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	76 225			76 225
Fonds commercial Komax France	152 449			152 449

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 491
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 614
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	13 105

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 623
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 956
Dettes fiscales et sociales	770 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	49 825
TOTAL	1 004 824

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	91 995	313 517
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	91 995	313 517

Commentaires :

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances	17 747		17 747	314
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation				
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL				

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	66 080	16.00

Commentaires :

Capital 1 057 280 ₣

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 870 331
Ventes de produits finis	5 603 568
Prestations de services	2 009 517
TOTAL	12 483 415

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 537 637
Etranger	5 945 778
TOTAL	12 483 415

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	232 570	
Résultat exceptionnel (et participation)	277	
Résultat comptable	385 821	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	395 032
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	28 171

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Déficit reportable fiscalement au 31/12/2023 Autres :	2 176 700
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 010
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	18 010

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	58	

Commentaires :

L'effectif moyen pour 2023 est de 58

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	28 171	366 861	
TOTAL	28 171	366 861	

Commentaires :

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cet engagement sont les suivantes :

- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'actualisation 3.10
- taux de projection salariale : 2%
- Rotation forte

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Komax Holding AG
 Industriestrasses 6
 CH-6036 DIERIKON, SUISSE

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Laselec INC	609 389	100	1	1				5 016 195	487 808	639 620
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les données relatives aux comptes de la société Laselec Inc. (USA) ont été converties sur la base des taux de change suivants :

- éléments bilanciaux au taux du 31 Décembre 2022 de 1 USD = 0.9050
- éléments de résultat au taux du 31 Décembre 2022, soit 1 USD = 0.9050

KOMAX LASELEC

Société par actions simplifiée au capital de 1 057 280€

Siège social 15 RUE BOUDEVILLE

- 31100 TOULOUSE -

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de la société KOMAX LASELEC,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les méthodes comptables retenues concernant les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, et notamment les règles et méthodes comptables relatives aux stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Pour se faire, nous avons mis en place des diligences de contrôle

- de la réalité des stocks en validant la procédure d'inventaire physique ,
- de l'exhaustivité des stocks en rapprochant nos contrôles de l'inventaire permanent ,
- de valorisation des stocks par sondage, en rapprochant les stocks définitifs de la nomenclature de production ainsi que les stocks de composant par comparaison de l'évolution du Prix Unitaire Moyen Pondéré à la clôture du 31 décembre 2023 par rapport au 31 décembre 2022.

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 la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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 Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de 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.

Fait à BALMA,

Axylis Audit
Maximilien SALLES
Associé
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 06/06/2024 par
Maximilien Salles



Par copie Cathie Gafone

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	11 111 218	10 725 575	385 643	537 932	- 152 289	
Concessions, brevets, droits similaires	405 943	380 274	25 669	10 746	14 923	
Fonds commercial	228 674		228 674	228 674		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	574 481	449 325	125 156	35 310	89 846	
Autres immobilisations corporelles	1 173 633	773 822	399 810	268 324	131 486	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	12 175		12 175	12 184	- 9	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	42 844		42 844	45 274	- 2 430	
TOTAL (I)	13 548 967	12 328 996	1 219 971	1 138 444	- 81 527	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 809 158		2 809 158	2 356 071	453 087	
En-cours de production de biens	1 252 546		1 252 546	1 416 378	- 163 832	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 636 666	35 386	1 601 280	781 157	820 123	
Marchandises	58 698		58 698	88 043	- 29 345	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 727 182	890	1 726 292	2 184 618	- 458 326	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	150		150	4 568	- 4 418	
. Personnel	6 389		6 389		6 389	
. Organismes sociaux	2 381		2 381	118	2 263	
. Etat, impôts sur les bénéfices	892 446		892 446	1 148 785	- 256 339	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 219		37 219	37 810	- 591	
. Autres	8 602		8 602	8 388	214	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	460 090		460 090	1 409 789	- 949 699	
Instrument financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	91 995		91 995	100 625	- 8 630	
TOTAL (II)	8 983 523	36 276	8 947 247	9 536 351	- 589 104	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	17 747		17 747	8 497	9 250	
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 550 237	12 365 272	10 184 965	10 683 293	- 498 328	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 057 280)	1 057 280	1 057 280	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 654 374	2 654 374	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	105 728	105 728	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	2 652 478	2 175 344	477 134
Résultat de l'exercice	385 821	477 134	- 91 313
Subventions d'investissement	707	885	- 178
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 856 388	6 470 745	385 643
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 125	12 338	6 787
Provisions pour charges	19 435	44 449	- 25 014
TOTAL (III)	38 560	56 787	- 18 227
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	2 623	1 871	752
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		400 000	- 400 000
. Associés	500 220	500 000	220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 971	1 674 944	- 221 973
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	540 228	622 046	- 81 818
. Organismes sociaux	388 953	400 967	- 12 014
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		43 964	- 43 964
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 365	38 035	3 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 825	426 345	- 376 520
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	313 517	47 540	265 977
TOTAL (IV)	3 289 703	4 155 712	- 866 009
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	315	49	266
TOTAL PASSIF (I à V)	10 184 965	10 683 293	- 498 328

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	4 176 660	693 671	4 870 331	3 923 170	947 161	24,14			
Production vendue biens	993 769	4 609 798	5 603 568	5 500 473	103 095	1,87			
Production vendue services	1 367 207	642 309	2 009 517	1 953 507	56 010	2,87			
Chiffres d'affaires Nets	6 537 637	5 945 778	12 483 415	11 377 149	1 106 266	9,72			
Production stockée			648 008	310 140	337 868	108,94			
Production immobilisée			600 023	641 397	- 41 374	-6,45			
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			98 493	65 959	32 534	49,32			
Autres produits			19	35	- 16	-45,71			
Total des produits d'exploitation (I)			13 829 959	12 394 681	1 435 278	11,58			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 325 012	2 657 573	667 439	25,11			
Variation de stock (marchandises)			29 345	-9 150	38 495	420,71			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 588 917	3 094 349	494 568	15,98			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-453 086	-770 032	316 946	41,16			
Autres achats et charges externes			2 127 539	2 098 417	29 122	1,39			
Impôts, taxes et versements assimilés			127 590	147 829	- 20 239	-13,69			
Salaires et traitements			3 007 202	2 984 062	23 140	0,78			
Charges sociales			1 274 933	1 253 872	21 061	1,68			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			792 189	802 948	- 10 759	-1,34			
Dotations aux provisions sur immobilisations				15 727	- 15 727	-100			
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 813	48 290	- 27 477	-56,90			
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			38 555	35 224	3 331	9,46			
Total des charges d'exploitation (II)			13 879 008	12 359 108	1 519 900	12,30			
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-49 049	35 572	- 84 621	-237,89			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			-319 810		- 319 810	N/S			
Produits des autres valeurs mobilières et créances			639 620	332 795	306 825	92,20			
Autres intérêts et produits assimilés			410	278	132	47,48			
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 497	1 348	7 149	530,34			
Différences positives de change			33 809	58 907	- 25 098	-42,61			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			362 526	393 327	- 30 801	-7,83			
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 747	8 497	9 250	108,86			
Intérêts et charges assimilées			20 694	15 956	4 738	29,69			
Différences négatives de change			42 466	35 801	6 665	18,62			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			80 907	60 254	20 653	34,28			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			281 619	333 074	- 51 455	-15,45			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			232 570	368 646	- 136 076	-36,91			

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	286	46	240	521,74
Reprises sur provisions et transferts de charges		72 000	- 72 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	286	72 046	- 71 760	-99,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		134 986	- 134 986	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9		9	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9	134 986	- 134 977	-99,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	277	-62 940	63 217	100,44
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-152 974	-171 428	18 454	10,76
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 192 771	12 860 054	1 332 717	10,36
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 806 950	12 382 920	1 424 030	11,50
RESULTAT NET	385 821	477 134	- 91 313	-19,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	03 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les composants sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits finis et les encours sont évalués au coût de production comprenant les consommations au coût moyen pondéré, les frais de sous-traitance et le coût de la main d'œuvre. Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

La société a constaté à la clôture de l'exercice une vente en cours. La méthode à l'avancement a été retenue.

PROVISION POUR GARANTIE

Les autres provisions correspondent à une provision pour garantie machine.
La méthode de valorisation :
- Le % de provision pour le calcul de la garantie est la moyenne des 3 dernières années des % réels des couts garantie.
- Le montant à provisionner est égal au CA des comptes * par le % précédemment calculé.

FONDS COMMERCIAL

Il est à l'origine de la constitution de la société et des technologies utilisées. Aucune date limite d'utilisation, de ce fait le fonds de commerce ne peut être amorti.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Faits significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	10 599 434		511 784
Autres immobilisations incorporelles	609 447		25 170
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	468 630		105 851
Autres installations, agencements, aménagements	334 350		27 388
Matériel de transport	221 382		135 879
Matériel de bureau, informatique, mobilier	385 708		70 083
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 410 070		339 200
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 184		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 274		968
TOTAL	57 458		968
TOTAL GENERAL	12 676 409		877 122

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			11 111 218	11 111 217
Autres immobilisations incorporelles			634 617	634 617
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			574 481	574 481
Autres installations, agencements, aménagements			361 738	361 738
Matériel de transport			357 261	357 261
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 157	454 634	454 634
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 157	1 748 113	1 748 113
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		9	12 175	12 175
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 398	42 844	42 844
TOTAL		3 407	55 019	55 019
TOTAL GENERAL		4 564	13 548 967	13 548 967

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	10 061 501	664 073		10 725 575
Autres immobilisations incorporelles	370 028	10 246		380 274
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	433 320	16 005		449 325
Installations générales, agencements divers	278 482	12 999		291 481
Matériel de transport	130 799	53 705		184 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier	263 835	35 159	1 157	297 837
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 106 435	117 869	1 157	1 223 147
TOTAL GENERAL	11 537 965	792 189	1 157	12 328 996

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	664 073				
Autres immobilisations incorporelles	10 246				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 005				
Installations générales, agencements divers	12 999				
Matériel de transport	53 705				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 159				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	117 869				
TOTAL GENERAL	792 189				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 841 8 497 44 449	1 378 17 747 19 435	3 841 8 497 44 449	1 378 17 747 19 435
TOTAL Provisions	56 787	38 560	56 787	38 560
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	43 669 890		8 283	35 386 890
TOTAL Dépréciations	44 559		8 283	36 276
TOTAL GENERAL	101 346	38 560	65 070	74 836
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		20 813 17 747	56 573 8 497	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 844		42 844
Clients douteux ou litigieux	1 068		1 068
Autres créances clients	1 726 114	1 726 114	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 389	6 389	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 381	2 381	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	892 446	892 446	
- T.V.A	37 219	37 219	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 038	2 038	
- Divers			
Groupe et associés	2 665		2 665
Débiteurs divers	4 050	4 050	
Charges constatées d'avance	91 995	91 995	
TOTAL GENERAL	2 809 208	2 762 631	46 577
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 623	2 623		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 971	1 452 971		
Personnel et comptes rattachés	540 228	540 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	388 953	388 953		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 365	41 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	500 220	500 220		
Autres dettes	49 825	49 825		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	313 517	313 517		
TOTAL GENERAL	3 289 703	3 289 703		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais de recherche	394 866	197 433	2 ans
Frais de développement	116 918	38 973	3 ans
TOTAL	511 784	236 406	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	76 225			76 225
Fonds commercial Komax France	152 449			152 449

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 491
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 614
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	13 105

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 623
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 956
Dettes fiscales et sociales	770 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	49 825
TOTAL	1 004 824

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	91 995	313 517
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	91 995	313 517

Commentaires :

Ecarts de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances	17 747		17 747	314
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation				
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL				

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	66 080	16.00

Commentaires :

Capital 1 057 280 ₣

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 870 331
Ventes de produits finis	5 603 568
Prestations de services	2 009 517
TOTAL	12 483 415

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 537 637
Etranger	5 945 778
TOTAL	12 483 415

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	232 570	
Résultat exceptionnel (et participation)	277	
Résultat comptable	385 821	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	395 032
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	28 171

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Déficits reportables fiscalement au 31/12/2023 Autres :	2 176 700
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 010
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	18 010

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	58	

Commentaires :

L'effectif moyen pour 2023 est de 58

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	28 171	366 861	
TOTAL	28 171	366 861	

Commentaires :

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cet engagement sont les suivantes :

- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'actualisation 3.10
- taux de projection salariale : 2%
- Rotation forte

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Komax Holding AG
 Industriestrassen 6
 CH-6036 DIERIKON, SUISSE

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Laselec INC	609 389	100	1	1				5 016 195	487 808	639 620
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les données relatives aux comptes de la société Laselec Inc. (USA) ont été converties sur la base des taux de change suivants :

- éléments bilanciaux au taux du 31 Décembre 2022 de 1 USD = 0.9050
- éléments de résultat au taux du 31 Décembre 2022, soit 1 USD = 0.9050

KOMAX France
Société par actions simplifiée au capital de 1.057.280 Euros
Siège social : 15 rue Boudeville
31100 TOULOUSE
RCS de Toulouse : 435.365.457

PROCES VERBAL DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES REUNIS EN ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
L'AN DEUX MILLE VINGT QUATRE ET LE 21 JUIN
MINUTES OF THE REGULAR GENERAL ASSEMBLY MEETING OF THE COMMUNITY OF
SHAREHOLDERS
OF JUIN, 21, 2024

Monsieur Kristof MEURIS préside la séance en sa qualité de Directeur Général de la société.

Maître Patricia LACLAVERE assure les fonctions de secrétaire de séance.

Le Cabinet AXYLIS AUDIT, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué est présent.

Les membres élus du CSE présents ont signé la feuille de présence.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires ont voté par correspondance.

En conséquence, l'assemblée régulièrement constituée peut donc valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- Un exemplaire de la convocation des actionnaires ;
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes avec accusé de réception ;
- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée ;
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Le rapport du Commissaire aux Comptes ;
- Le rapport du Directeur Général.

Puis le Président déclare que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des actionnaires, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- rapport du Directeur Général sur l'activité de la société pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;
- rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et les conventions visées à l'article L 227-10 et suivants du code de commerce ;
- approbation desdits comptes ;
- approbation des conventions de l'exercice en application de l'article L 227.10 du Code de commerce ;
- affectation du résultat de l'exercice ;

- questions diverses ;
- pouvoirs à donner ;

Le Président donne lecture de son rapport.

Mr. Kristof MEURIS chairs the meeting in his capacity of Managing Director of the company.

Ms. Patricia LACLAVERE acts as secretary of the meeting.

AXYLIS AUDIT, External Auditor, regularly convened, is present.

The members of the Social and Economic Committee are present.

The presence sheet, certified sincere and genuine by the members of the board, shows that the shareholders have voted by written consultation.

Accordingly, the duly constituted quorum of the board may deliberate.

The President places on the desk and makes available to shareholders:

- A copy of the shareholders convening notice;
- A copy of the convening letter addressed to the External Auditor with acknowledged receipt;
- The presence sheet of the Assembly;
- The written resolutions proposed at the Assembly;
- The balance sheet, income statement and annex of the financial year ended 31 December 2023;
- The Auditor's Report;
- The Managing Director's Report.

Next, the President alleged that all other documents and information prescribed by the law and regulations was made available to the shareholders at the headquarters, from the convening of the meeting.

Then, the President recalls that the Assembly is to discuss the following agenda:

AGENDA:

- the Managing Director's report on the accounts for the year ended 31 December 2023;
- the External Auditor's report on the annual accounts and on the agreements pertaining to Article L 227-10 seq of the Commercial Code ;
- approval of such accounts ;
- approval and ratification of the agreements for the fiscal year pursuant to Article L 227-10 of the Commercial Code ;
- a discharge for the President, Managing Director and the External Auditors ;
- allocation of the financial statement of the fiscal year ;
- power to be given;
- miscellaneous matters.

PREMIERE RESOLUTION FIRST RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne acte au Directeur Général de l'accomplissement des formalités de toutes natures préalables à sa réunion.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution. En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The General meeting acknowledges that the Managing Director has complied with all formalities prior to the meeting.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution. Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

DEUXIEME RESOLUTION- SECOND RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Directeur Général et du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence elle donne à son Président, au Directeur Général quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé et ratifie l'ensemble de leurs décisions.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution. En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The general assembly, having heard the reading of the report of the Board of Directors and the Statutory Auditor, approves the financial statements for the year ended December 31, 2023 as presented, as well as the transactions recorded into these financial statements or summarized in these reports.

Accordingly, it gives to its Chairman, and to the Directors discharge of the performance of their mandates for the past financial year and carried out in the old legal form and ratify all their decisions.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution. Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

TROISIEME RESOLUTION- THIRD RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, approuve les termes de ce rapport sur les conventions relevant des articles L 227-10 et suivants du code de commerce.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution.
En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The general assembly, having heard the reading of the special report of the Statutory Auditor, approves the terms of this report on the agreements falling under Articles L 227-10 et seq. of the Code of Commerce.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution.
Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

QUATRIEME RESOLUTION-FOURTH RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de la société qui s'élève à la somme de 385.821 € en totalité au poste « report à nouveau ».

A la suite de cette affectation, le solde de ce poste s'élève à la somme de 3.038.299 €.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution.
En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The general assembly proposes to allocate in full the benefit of exercise for the year, which amounted to € 385.821 to "retained earnings".

As a result of this assignment, the balance of this item amounts to € 3.038.299.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution.
Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

CINQUIEME RESOLUTION- FIFTH RESOLUTION

L'assemblée générale prend acte de ce que le résultat des trois derniers exercices a été affecté de la manière suivante :

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, il n'y a pas eu distribution de dividendes au profit des actionnaires de la société ;

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il n'y a pas eu distribution de dividendes au profit des actionnaires de la société ;

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, il n'y a pas eu distribution de dividendes au profit des actionnaires de la société.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution.
En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The general assembly acknowledges that the income of the last three financial years has been allocated as follows:

For the year ended December 31, 2022, there was no dividend distribution to the shareholders of the Company.

For the year ended December 31, 2021, there was no dividend distribution to the shareholders of the Company.

For the year ended December 31, 2020, there was no dividend distribution to the shareholders of the Company.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution.
Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

SIXIEME RESOLUTION- SIXTH RESOLUTION

L'assemblée générale nomme tout porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Plus précisément, l'assemblée générale donne tous pouvoirs à Maître Patricia Laclavère avocat au barreau de Toulouse dont le siège social est 55 avenue Louis BREGUET à Toulouse aux fins d'accomplir toutes diligences auprès du Tribunal de Commerce.

Les associés ayant voté par correspondance ont voté POUR l'adoption de cette résolution.
En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

The general assembly appoints any bearer of an original, a copy or an excerpt of the minutes of this meeting to carry out all necessary formalities.

More specifically, the general assembly gives full powers to the Maître Patricia Laclavère, law firm headquartered at 55 avenue Louis BREGUET in Toulouse to perform all diligences with the Court of Commerce.

Shareholders who voted by correspondence voted FOR the adoption of this resolution.
Accordingly, this resolution is adopted unanimously.

L'ordre du jour étant épuisé, personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Kristof MEURIS et le secrétaire.

The agenda is exhausted, no more asking for the floor; the President declares the meeting adjourned.

From all that is above, these minutes were prepared and, after having been read, they were signed by the secretary and Kristof MEURIS.

Monsieur Kristof MEURIS



La secretaire de séance

