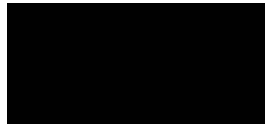


Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/10/2024 - 22091 - 1992 B 02234 - 347 747 503 - VIDEOJET TECHNOLOGIES

VIDEOJET TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée au capital de 1.220.000 euros
Siège social : 16, Avenue du Québec – SILIC 703
91961 Courtabœuf Cedex
347 747 503 RCS EVRY

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Pour copie certifiée conforme
Le Directeur Général
Monsieur Stephen HAYES

SAS VIDEOJET TECHNOLOGIES

16 avenue du Québec
91140 VILLEBON SUR YVETTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 4651Z

Siret : 34774750300030

BUREAU LYON

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Soldes intermédiaires de gestion	2
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	3
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Compte de résultat détaillé	10
Bilan actif	15
Bilan passif	16
Bilan détaillé	17
Capacité d'autofinancement	21
Annexe	22
<i>Règles et méthodes comptables</i>	23
<i>Notes sur le bilan</i>	26
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	36
<i>Autres informations</i>	38

SAS VIDEOJET TECHNOLOGIES

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Ventes de marchandises	35 664 650	100,00	34 875 016	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	26 079 558	73,12	27 309 640	78,31
MARGE COMMERCIALE	9 585 092	26,88	7 565 376	21,69
Production vendue	16 384 993	100,00	14 948 344	100,00
Cie de matières et sous-traitance	-194 451	-1,19	-1 828 346	-12,23
MARGE DE PRODUCTION	16 579 445	101,19	16 776 690	112,23
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	52 049 643	100,00	49 823 360	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	26 164 536	50,27	24 342 066	48,86
Autres achats et charges externes	6 212 299	11,94	5 621 325	11,28
VALEUR AJOUTEE	19 952 237	38,33	18 720 741	37,57
Subventions d'exploitation	20 500	0,04	48 464	0,10
Impôts, taxes et verst assimilés	762 945	1,47	791 793	1,59
Charges de personnel	16 362 397	31,44	15 744 111	31,60
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 847 395	5,47	2 233 301	4,48
Reprises s/ charges et Transferts	3 510 579	6,74	2 615 767	5,25
Autres produits	2 938	0,01	9 160	0,02
Dot. amortissements et provisions	2 658 444	5,11	3 298 020	6,62
Autres charges	4 574	0,01	14 134	0,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 697 894	7,10	1 546 073	3,10
Produits financiers	390 191	0,75	20 742	0,04
Charges financières			67 960	0,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	4 088 085	7,85	1 498 855	3,01
Produits exceptionnels	1 000		25 100 739	50,38
Charges exceptionnelles	32 790	0,06	22 012 745	44,18
Résultat exceptionnel	-31 790	-0,06	3 087 994	6,20
Participation des salariés	664 662	1,28	851 280	1,71
Impôts sur les bénéfices	805 751	1,55	754 338	1,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 585 882	4,97	2 981 231	5,98

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Ventes de marchandises				
70710000 - VENTES EQUIPEMENT NATIONAL	12 229 081	34,29	11 955 026	34,28
70710010 - VENTES EQUIPEMENT ECRIT MANUEL	-22 460	-0,06	8 545	0,02
70715000 - VENTES EQUIPEMENT GROUPE			4 500	0,01
70715200 - VENTES EQUIPEMENT GROUPE UE	3 000	0,01		
70720000 - VENTES ACCESSOIRES NATIONAL	1 807 385	5,07	1 765 581	5,06
70725200 - VENTES ACCESSOIRES GROUPE UE			3 568	0,01
70730000 - VENTES PD NATIONAL	4 093 097	11,48	4 019 766	11,53
70735000 - VENTES PD GROUPE	308		172	
70735200 - VENTES PD GROUPE UE	7 263	0,02	5 498	0,02
70740000 - VENTES CONSOMMABLES NATIONAL	16 403 273	45,99	16 041 136	46,00
70741000 - VTE CONSO CP	43 927	0,12	45 028	0,13
70743000 - VENTES CONSOMMABLES EXPORT			172	
70750000 - VENTES APPLI	1 072 225	3,01	1 010 662	2,90
70755100 - VENTES APPLI GROUPE			14 162	0,04
70755200 - VENTES APPLI GROUPE UE	27 550	0,08	1 200	
	35 664 650	100,00	34 875 016	100,00
Coût d'achats marchandises vendues				
60370000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDI	35 696	0,10	236 742	0,68
60710000 - ACHAT EQUIPEMENTS NATIONAL			-1	
60715200 - ACHAT EQUIPEMENTS GROUPE UE	11 546 697	32,38	9 110 867	26,12
60725000 - ACHAT ACCESSOIRES GROUPE	8 541	0,02		
60725200 - ACHAT ACCESSOIRES GROUPE UE	708 747	1,99	764 649	2,19
60730000 - ACHATS PIECES FCE	5 080	0,01		
60735000 - ACHAT PD GROUPE	4 946	0,01	329	
60735200 - ACHAT PD GROUPE UE	4 022 294	11,28	4 572 329	13,11
60745000 - ACHAT CONSOMMABLES GROUPE	349		184	
60745200 - ACHAT CONSOMMABLES GROUPE UE	8 992 239	25,21	11 969 618	34,32
60750000 - ACHAT APPLI	655 808	1,84	603 764	1,73
60750200 - ACHAT APPLI UE	5 922	0,02	16 965	0,05
60755000 - ACHAT APPLI GROUPE	1 092			
60755200 - ACHAT APPLI GROUPE UE	92 146	0,26	34 194	0,10
	26 079 558	73,12	27 309 640	78,31
MARGE COMMERCIALE	9 585 092	26,88	7 565 376	21,69
Production vendue				
70610000 - VENTES SERVICE MO NATIONAL	2 500 480	15,26	2 244 384	15,01
70610200 - VENTES SERVICE MO UE	9 429	0,06	-25	
70615000 - VENTES SERVICE GROUPE EXPORT			2 548	0,02
70615200 - VENTES SERVICE GROUPE UE	25 339	0,15	11 968	0,08
70620000 - VENTES SERVICE DEPL NATIONAL	329 027	2,01	355 707	2,38
70630000 - FULL & MAINTENANCE	24 047	0,15	60 119	0,40
70640000 - CONTRAT DE VISITES	640 882	3,91	505 569	3,38
70650000 - LOCATIONS	58 548	0,36	58 548	0,39
70655000 - VTE LOCATION LT	769 046	4,69	845 210	5,65
70660000 - VENTES FORMATIONS	96 739	0,59	144 086	0,96
70670000 - VENTES EXTENSION GARANTIE	5 982 616	36,51	5 584 554	37,36
70680000 - VENTES CBS	27 775	0,17	36 807	0,25
70683000 - VENTES CBS COMM EXPORT			-1 137	-0,01
70687000 - COMMISSIONS D'AFFAIRES	29 843	0,18	33 298	0,22
70850000 - VENTES TRANSPORT FR	738 112	4,50	732 251	4,90

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
70850200 - VENTES TRANSPORT UE	36		60	
70850300 - VENTES TRANSPORT EXPORT			332	
70880000 - REFACTURATION DIVERS FR	94 327	0,58	123 134	0,82
70887000 - REFACTURATION EMEA	1 310 984	8,00	1 894 472	12,67
70887100 - REFACTURATION EDO	1 905 455	11,63		
70887300 - REFACTURATION EXPORT	1 839 484	11,23	2 344 545	15,68
70960000 - RRR SUR FIN DE LOCATION	2 826	0,02	-28 087	-0,19
	16 384 993	100,00	14 948 344	100,00
Cie de matières et sous-traitance				
60810000 - TRANSPORT SUR ACHAT	30 391	0,19	6 277	0,04
60921000 - TPM CORR REMISE TPM RMA	-223 516	-1,36	-1 838 026	-12,30
60922000 - REMISE SUR RMA STD COST	-1 326	-0,01	3 403	0,02
	-194 451	-1,19	-1 828 346	-12,23
MARGE DE PRODUCTION	16 579 445	101,19	16 776 690	112,23
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	52 049 643	100,00	49 823 360	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	26 164 536	50,27	24 342 066	48,86
Autres achats et charges externes				
60610000 - EDF GDF	22 541	0,04	12 696	0,03
60620000 - CARBURANT	380 837	0,73	446 449	0,90
60630000 - CONSOMMABLES INFORMATIQUES	500		115	
60630001 - FOURNITURES ATELIER	167 447	0,32	94 153	0,19
60630005 - PETIT OUTILLAGE	3 773	0,01	3 797	0,01
60631000 - PETIT MAT INFO	61 200	0,12	46 180	0,09
60640000 - SOFTWARE/ LIC NON AMORT	160 916	0,31	161 916	0,32
60641000 - AUTRES FOURNITURES DE BUREAU	14 113	0,03	3 861	0,01
61100010 - PROTECTION SECURITE	3 600	0,01	3 720	0,01
61100020 - AUTRES DEPENSES DE LOCAUX	1 391		145	
61101000 - SOUS TRAITANCE GPE VIDEOJET	96 198	0,18	36 203	0,07
61320000 - LOYER PALAISEAU	159 523	0,31	157 677	0,32
61320001 - LOCATIONS LAETUS	53 273	0,10		
61350000 - LOCATION MATERIEL	3 190	0,01	1 771	
61353000 - LOCATION VEHICULES LD	952 823	1,83	734 389	1,47
61353100 - LOCATION VEHIC COURTE DURE	69 422	0,13	111 793	0,22
61355000 - LOCATION INFORMATIQUE	23 965	0,05	55 552	0,11
61420000 - CHARGES LOCATIVES	74 470	0,14	53 369	0,11
61430000 - CHARGES LOCATIVES TELETRAVAIL	14 896	0,03	6 803	0,01
61560000 - MAINTENANCE	1 451			
61561000 - MAINTENANCE GENERALE	5 976	0,01	4 953	0,01
61562000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE/BUREAU	76 141	0,15	84 330	0,17
61566000 - ENTRET REP VEHICULES	74 288	0,14	3 166	0,01
61567000 - MAINTENANCE CUVES A DECHETS	43 964	0,08	34 070	0,07
61610000 - ASSURANCE MULTIRISQUE	4 394	0,01	4 394	0,01
61810000 - DOCUMENTATION	2 160		2 160	
61850000 - DEPENSES DE PROMOTIONS VENTES	559		1 284	
61851000 - SEMINAIRES			637	
62110000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	65 976	0,13	29 569	0,06
62140000 - AUTRES SERV EXTERIEURS	149 892	0,29	160 619	0,32
62227000 - COMMISCROSS BORDER POLICY	5 616	0,01	10 790	0,02
62260000 - HONORAIRES DIVERS	110 117	0,21	111 561	0,22

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
62261000 - HONORAIRE RECRUTEMENT	16 870	0,03		
62264000 - HONORAIRE AUDIT	37 121	0,07	39 803	0,08
62330000 - SALON	28 958	0,06	59 479	0,12
62380000 - DONS			580	
62420000 - (DNU)TRANSPORT SUR VENTES	323			
62440000 - TRANSPORT SUR VENTES	148 194	0,28	131 891	0,26
62510000 - FRAIS DEPLACEMENT	496 149	0,95	331 144	0,66
62511000 - DEPENSES VOYAGES	383 014	0,74	236 247	0,47
62570000 - FRAIS RECEPTION/REUNION	148 648	0,29	109 263	0,22
62599999 - FRAIS DEPLACEMENT PROVISIONNES	-16 066	-0,03	5 530	0,01
62600000 - AFFRANCHISSEMENT	5 753	0,01	6 669	0,01
62610000 - TELEPHONE FIXES	37 172	0,07	42 497	0,09
62611000 - TELEPHONE MOBILES	56 962	0,11	67 878	0,14
62612000 - INTERNET	53 666	0,10	47 511	0,10
62780000 - SERVICES BANCAIRES	17 030	0,03	20 192	0,04
62810000 - COTISATIONS ADHESIONS DIVERSES	14 685	0,03	12 107	0,02
62820000 - CONCOURS EMEA RHQ	1 929 418	3,71	2 107 871	4,23
62840000 - FRAIS DE RECRUTEMENT	26 460	0,05	6 156	0,01
62850000 - ENTRETIEN BUREAUX	23 332	0,04	18 383	0,04
	6 212 299	11,94	5 621 325	11,28
VALEUR AJOUTEE	19 952 237	38,33	18 720 741	37,57
Subventions d'exploitation				
74000000 - AIDE EMBAUCHE	20 500	0,04	48 464	0,10
	20 500	0,04	48 464	0,10
Impôts, taxes et verst assimilés				
63130000 - FORMATION CONTINUE	143 034	0,27	112 604	0,23
63310000 - VERSEMENT DE TRANSPORT	224 692	0,43	221 143	0,44
63322000 - FNAL / PFA	56 089	0,11	52 479	0,11
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION	47 594	0,09	42 627	0,09
63350000 - TAXE APPRENTISSAGE	75 832	0,15	71 375	0,14
63511100 - COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISE	11 223	0,02	10 864	0,02
63511200 - CVAE	84 774	0,16	154 129	0,31
63514000 - TVS	48 940	0,09	48 136	0,10
63710000 - C3S	46 768	0,09	50 526	0,10
63782000 - AGEFIPH	24 000	0,05	27 909	0,06
	762 945	1,47	791 793	1,59
Charges de personnel				
64110000 - SALAIRES /PAYROLL	8 299 604	15,95	7 676 759	15,41
64111000 - COMMISSIONS / PAYROLL + ADJ	1 768 920	3,40	1 776 483	3,57
64111010 - COMMISSIONS PROVISIONNEES	-134 847	-0,26	-9 061	-0,02
64113000 - ICP	382 418	0,73	467 498	0,94
64113010 - ICP PROVISION	-76 667	-0,15	-156 011	-0,31
64120000 - VARIATION CP / PAYROLL + ADJ	-162 249	-0,31	84 765	0,17
64121000 - VARIATION RTT / PAYROLL + ADJ	-8 572	-0,02	15 419	0,03
64129900 - VARIATION CP+RTT LISSAGE US	63 450	0,12	-1 906	
64131000 - AVANTAGE VOITURE	415 014	0,80	374 961	0,75
64132000 - AVANTAGE EN NATURE AUTRE	12 722	0,02	13 381	0,03
64140000 - INDEMNITE LICENCIEMENT	228 898	0,44	493 322	0,99
64141000 - INDEMNITE TRANSACT. ET DIVERS	272 500	0,52	175 000	0,35
64143000 - INDEMNITE DEPART RETRAITE	212 562	0,41		

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
64144000 - INDEMNITE DE NON CONCURRENCE	5 326	0,01		
64145000 - INDEMNITE DIVERSES	36 453	0,07	1 465	
64510000 - URSSAF	3 104 965	5,97	2 647 875	5,31
64520000 - PREVOYANCE	430 539	0,83	420 027	0,84
64530000 - RETRAITE	1 061 712	2,04	1 051 861	2,11
64540000 - GARP	435 623	0,84	414 678	0,83
64580000 - CHSS PROVISIONNEES	-253 676	-0,49	74 048	0,15
64589900 - CHSS CP+RTT LISSAGE US	29 824	0,06	-899	
64720000 - CONTRIBUTION CE	64 832	0,12	62 116	0,12
64751000 - MEDECINE DU TRAVAIL	28 431	0,05	24 969	0,05
64770000 - CHEQUES DEJEUNER	127 832	0,25	121 469	0,24
64880000 - CADEAUX AU PERSONNEL	16 783	0,03	15 893	0,03
	16 362 397	31,44	15 744 111	31,60
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 847 395	5,47	2 233 301	4,48
Reprises s/ charges et Transferts				
78150200 - REPRISE PROV POUR LITIGES	20 084	0,04	202 000	0,41
78150202 - REPRISE SUR PROV RETRAITE	377 899	0,73	272 903	0,55
78151000 - REPRISE PROV GARANTIE PD	386 966	0,74		
78152000 - REPRISE PROV GARANTIE MO	228 608	0,44	334 162	0,67
78153000 - REPRISE PROVISION RESTRUCTURING	436 749	0,84		
78173000 - REPRISE PROVISION DEPR STOCK	1 131 107	2,17	1 047 742	2,10
78174000 - REPRISE PROV DEPRECIAT CLIENTS	271 019	0,52	221 120	0,44
79120000 - REPRISE AVANTAGES NATURES	645 258	1,24	515 294	1,03
79130000 - INDEM PREVOYANCE	12 890	0,02	22 546	0,05
	3 510 579	6,74	2 615 767	5,25
Autres produits				
75600000 - GAINS DE CHANGE COMMERCIAUX	2 627	0,01	9 160	0,02
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	310			
	2 938	0,01	9 160	0,02
Dot. amortissements et provisions				
68112000 - DOT AMORT AGENC INSTALL	35 336	0,07	35 330	0,07
68112500 - DOT AMORT MATERIEL CLIENT	433 044	0,83	453 554	0,91
68150201 - DOT PROV LITIGES	75 000	0,14	25 000	0,05
68150202 - DOT PROV RETRAITE	190 213	0,37	373 437	0,75
68151000 - DOT PROV GARANTIE PD	204 770	0,39	386 967	0,78
68152000 - DOT PROV GARANTIE MO	183 749	0,35	228 607	0,46
68153000 - DOT PROV RESTRUCTURING			393 000	0,79
68173000 - DOT DEPRECIATION DES STOCKS	1 041 161	2,00	1 131 107	2,27
68174000 - DOT PROV CLIENT DOUTEUX	495 171	0,95	271 019	0,54
	2 658 444	5,11	3 298 020	6,62
Autres charges				
65440000 - PERTE/CREANCE IRRECOURVABLE			4 045	0,01
65600000 - PERTE DE CHANGE COMMERCIALES	4 383	0,01	9 896	0,02
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	9			
65810000 - DIFF/REGLEMENTS CLIENTS	182		193	
	4 574	0,01	14 134	0,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 697 894	7,10	1 546 073	3,10

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Produits financiers				
76210000 - REVENUS DES PRETS	149 958	0,29		
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	240 233	0,46	20 742	0,04
	390 191	0,75	20 742	0,04
Charges financières				
66150000 - INTERETS DE COMPTES COURANTS			6 999	0,01
66160000 - INTERETS BANCAIRES			60 962	0,12
			67 960	0,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	4 088 085	7,85	1 498 855	3,01
Produits exceptionnels				
77200000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS			14 800	0,03
77560000 - PCEA IMMOBILISATIONS FINANCIERES			25 084 565	50,35
77880000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	1 000			
77881000 - PRODUITS EXCEPT CREANCES			1 374	
	1 000		25 100 739	50,38
Charges exceptionnelles				
67120000 - AMENDE	13 837	0,03	745	
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	2 551			
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 447	0,02	12 000	0,02
67281000 - CHARGES EXCEPT/EXC ANT DE GEST	5 954	0,01		
67560000 - VCEA IMMOBILISATIONS FINANCIERES			22 000 000	44,16
	32 790	0,06	22 012 745	44,18
Résultat exceptionnel	-31 790	-0,06	3 087 994	6,20
Participation des salariés				
69100000 - PARTICIPATION DES SALARIES	442 550	0,85	851 280	1,71
69120000 - INTERESSEMENT	222 112	0,43		
	664 662	1,28	851 280	1,71
Impôts sur les bénéfices				
69500000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	805 751	1,55		
69810000 - INTEGRATION FISCALE - CHARGES			754 338	1,51
	805 751	1,55	754 338	1,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 585 882	4,97	2 981 231	5,98

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 626 801	37 849	35 664 650	34 875 016
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 294 303	5 090 690	16 384 993	14 948 344
Chiffre d'affaires net	46 921 104	5 128 539	52 049 643	49 823 360
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 500	48 464
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 510 579	2 615 767
Autres produits			2 938	9 160
Total produits d'exploitation (I)			55 583 660	52 496 751
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			26 043 862	27 072 898
Variations de stock			35 696	236 742
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-194 451	-1 828 346
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			6 212 299	5 621 325
Impôts, taxes et versements assimilés			762 945	791 793
Salaires et traitements			11 315 532	10 912 074
Charges sociales			5 046 865	4 832 037
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			468 380	488 884
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 536 332	1 402 125
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			653 732	1 407 011
Autres charges			4 574	14 134
Total charges d'exploitation (II)			51 885 765	50 950 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 697 894	1 546 073
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			149 958	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			240 233	20 742
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			390 191	20 742
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				67 960
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				67 960
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			390 191	-47 219
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			4 088 085	1 498 855

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		14 800
Sur opérations en capital	1 000	25 085 939
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 000	25 100 739
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 790	12 745
Sur opérations en capital		22 000 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	32 790	22 012 745
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-31 790	3 087 994
Participation des salariés aux résultats (IX)	664 662	851 280
Impôts sur les bénéfices (X)	805 751	754 338
Total des produits (I+III+V+VII)	55 974 851	77 618 231
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	53 388 968	74 637 000
BENEFICE OU PERTE	2 585 882	2 981 231
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	149 958	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		6 998

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
70710000 - VENTES EQUIPEMENT NATIONA	12 229 081	11 955 026	274 055	2,29
70710010 - VENTES EQUIPEMENT ECRIT MA	-22 460	8 545	-31 005	-362,85
70715000 - VENTES EQUIPEMENT GROUPE		4 500	-4 500	-100,00
70715200 - VENTES EQUIPEMENT GROUPE	3 000		3 000	
70720000 - VENTES ACCESSOIRES NATION	1 807 385	1 765 581	41 804	2,37
70725200 - VENTES ACCESSOIRES GROUP		3 568	-3 568	-100,00
70730000 - VENTES PD NATIONAL	4 093 097	4 019 766	73 330	1,82
70735000 - VENTES PD GROUPE	308	172	136	79,44
70735200 - VENTES PD GROUPE UE	7 263	5 498	1 766	32,12
70740000 - VENTES CONSOMMABLES NATI	16 403 273	16 041 136	362 137	2,26
70741000 - VTE CONSO CP	43 927	45 028	-1 101	-2,44
70743000 - VENTES CONSOMMABLES EXPO		172	-172	-100,00
70750000 - VENTES APPLI	1 072 225	1 010 662	61 563	6,09
70755100 - VENTES APPLI GROUPE		14 162	-14 162	-100,00
70755200 - VENTES APPLI GROUPE UE	27 550	1 200	26 350	NS
	35 664 650	34 875 016	789 634	2,26
Production vendue				
70610000 - VENTES SERVICE MO NATIONAL	2 500 480	2 244 384	256 096	11,41
70610200 - VENTES SERVICE MO UE	9 429	-25	9 454	NS
70615000 - VENTES SERVICE GROUPE EXP		2 548	-2 548	-100,00
70615200 - VENTES SERVICE GROUPE UE	25 339	11 968	13 371	111,72
70620000 - VENTES SERVICE DEPL NATION	329 027	355 707	-26 680	-7,50
70630000 - FULL & MAINTENANCE	24 047	60 119	-36 072	-60,00
70640000 - CONTRAT DE VISITES	640 882	505 569	135 314	26,76
70650000 - LOCATIONS	58 548	58 548		
70655000 - VTE LOCATION LT	769 046	845 210	-76 164	-9,01
70660000 - VENTES FORMATIONS	96 739	144 086	-47 347	-32,86
70670000 - VENTES EXTENSION GARANTIE	5 982 616	5 584 554	398 061	7,13
70680000 - VENTES CBS	27 775	36 807	-9 033	-24,54
70683000 - VENTES CBS COMM EXPORT		-1 137	1 137	-100,00
70687000 - COMMISSIONS D'AFFAIRES	29 843	33 298	-3 456	-10,38
70850000 - VENTES TRANSPORT FR	738 112	732 251	5 861	0,80
70850200 - VENTES TRANSPORT UE	36	60	-24	-40,17
70850300 - VENTES TRANSPORT EXPORT		332	-332	-100,00
70880000 - REFACTURATION DIVERS FR	94 327	123 134	-28 807	-23,40
70887000 - REFACTURATION EMEA	1 310 984	1 894 472	-583 489	-30,80
70887100 - REFACTURATION EDO	1 905 455		1 905 455	
70887300 - REFACTURATION EXPORT	1 839 484	2 344 545	-505 061	-21,54
70960000 - RRR SUR FIN DE LOCATION	2 826	-28 087	30 913	-110,06
	16 384 993	14 948 344	1 436 649	9,61
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
74000000 - AIDE EMBAUCHE	20 500	48 464	-27 964	-57,70
	20 500	48 464	-27 964	-57,70
Autres produits				
75600000 - GAINS DE CHANGE COMMERCIA	2 627	9 160	-6 532	-71,32
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION CO	310		310	NS
78150200 - REPRISE PROV POUR LITIGES	20 084	202 000	-181 916	-90,06
78150202 - REPRISE SUR PROV RETRAITE	377 899	272 903	104 996	38,47
78151000 - REPRISE PROV GARANTIE PD	386 966		386 966	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
78152000 - REPRISE PROV GARANTIE MO	228 608	334 162	-105 554	-31,59
78153000 - REPRISE PROVISION RESTRUCT	436 749		436 749	
78173000 - REPRISE PROVISION DEPR STO	1 131 107	1 047 742	83 365	7,96
78174000 - REPRISE PROV DEPRECIAT CLIE	271 019	221 120	49 899	22,57
79120000 - REPRISE AVANTAGES NATURES	645 258	515 294	129 964	25,22
79130000 - INDEM PREVOYANCE	12 890	22 546	-9 657	-42,83
	3 513 516	2 624 927	888 590	33,85
Total	55 583 660	52 496 751	3 086 909	5,88
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
60710000 - ACHAT EQUIPEMENTS NATIONA		-1	1	-100,00
60715200 - ACHAT EQUIPEMENTS GROUPE	11 546 697	9 110 867	2 435 830	26,74
60725000 - ACHAT ACCESSOIRES GROUPE	8 541		8 541	
60725200 - ACHAT ACCESSOIRES GROUPE	708 747	764 649	-55 902	-7,31
60730000 - ACHATS PIECES FCE	5 080		5 080	
60735000 - ACHAT PD GROUPE	4 946	329	4 618	NS
60735200 - ACHAT PD GROUPE UE	4 022 294	4 572 329	-550 035	-12,03
60745000 - ACHAT CONSOMMABLES GROU	349	184	165	89,57
60745200 - ACHAT CONSOMMABLES GROU	8 992 239	11 969 618	-2 977 379	-24,87
60750000 - ACHAT APPLI	655 808	603 764	52 044	8,62
60750200 - ACHAT APPLI UE	5 922	16 965	-11 043	-65,09
60755000 - ACHAT APPLI GROUPE	1 092		1 092	
60755200 - ACHAT APPLI GROUPE UE	92 146	34 194	57 952	169,48
	26 043 862	27 072 898	-1 029 036	-3,80
Variation de stock (m/ses)				
60370000 - VARIATION DES STOCKS DE MA	35 696	236 742	-201 045	-84,92
	35 696	236 742	-201 045	-84,92
Achats de m.p & aut.approv.				
60810000 - TRANSPORT SUR ACHAT	30 391	6 277	24 114	384,15
60921000 - TPM CORR REMISE TPM RMA	-223 516	-1 838 026	1 614 510	-87,84
60922000 - REMISE SUR RMA STD COST	-1 326	3 403	-4 730	-138,97
	-194 451	-1 828 346	1 633 894	-89,36
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes				
60610000 - EDF GDF	22 541	12 696	9 845	77,54
60620000 - CARBURANT	380 837	446 449	-65 612	-14,70
60630000 - CONSOMMABLES INFORMATIQU	500	115	385	333,21
60630001 - FOURNITURES ATELIER	167 447	94 153	73 294	77,85
60630005 - PETIT OUTILLAGE	3 773	3 797	-24	-0,62
60631000 - PETIT MAT INFO	61 200	46 180	15 020	32,52
60640000 - SOFTWARE/ LIC NON AMORT	160 916	161 916	-1 000	-0,62
60641000 - AUTRES FOURNITURES DE BUR	14 113	3 861	10 252	265,50
61100010 - PROTECTION SECURITE	3 600	3 720	-120	-3,23
61100020 - AUTRES DEPENSES DE LOCAUX	1 391	145	1 246	859,31
61101000 - SOUS TRAITANCE GPE VIDEOJE	96 198	36 203	59 995	165,72
61320000 - LOYER PALAISEAU	159 523	157 677	1 846	1,17
61320001 - LOCATIONS LAETUS	53 273		53 273	
61350000 - LOCATION MATERIEL	3 190	1 771	1 418	80,08
61353000 - LOCATION VEHICULES LD	952 823	734 389	218 434	29,74
61353100 - LOCATION VEHIC COURTE DURE	69 422	111 793	-42 372	-37,90
61355000 - LOCATION INFORMATIQUE	23 965	55 552	-31 587	-56,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61420000 - CHARGES LOCATIVES	74 470	53 369	21 101	39,54
61430000 - CHARGES LOCATIVES TELETRA	14 896	6 803	8 093	118,96
61560000 - MAINTENANCE	1 451		1 451	
61561000 - MAINTENANCE GENERALE	5 976	4 953	1 023	20,66
61562000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE/	76 141	84 330	-8 190	-9,71
61566000 - ENTRET REP VEHICULES	74 288	3 166	71 122	NS
61567000 - MAINTENANCE CUVES A DECHE	43 964	34 070	9 894	29,04
61610000 - ASSURANCE MULTIRISQUE	4 394	4 394		
61810000 - DOCUMENTATION	2 160	2 160		
61850000 - DEPENSES DE PROMOTIONS VE	559	1 284	-726	-56,49
61851000 - SEMINAIRES		637	-637	-100,00
62110000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	65 976	29 569	36 407	123,13
62140000 - AUTRES SERV EXTERIEURS	149 892	160 619	-10 727	-6,68
62227000 - COMMISCROSS BORDER POLIC	5 616	10 790	-5 174	-47,95
62260000 - HONORAIRES DIVERS	110 117	111 561	-1 444	-1,29
62261000 - HONORAIRE RECRUTEMENT	16 870		16 870	
62264000 - HONORAIRE AUDIT	37 121	39 803	-2 683	-6,74
62330000 - SALON	28 958	59 479	-30 521	-51,31
62380000 - DONS		580	-580	-100,00
62420000 - (DNU)TRANSPORT SUR VENTES	323		323	
62440000 - TRANSPORT SUR VENTES	148 194	131 891	16 303	12,36
62510000 - FRAIS DEPLACEMENT	496 149	331 144	165 005	49,83
62511000 - DEPENSES VOYAGES	383 014	236 247	146 768	62,12
62570000 - FRAIS RECEPTION/REUNION	148 648	109 263	39 385	36,05
62599999 - FRAIS DEPLACEMENT PROVISIO	-16 066	5 530	-21 596	-390,52
62600000 - AFFRANCHISSEMENT	5 753	6 669	-917	-13,74
62610000 - TELEPHONE FIXES	37 172	42 497	-5 325	-12,53
62611000 - TELEPHONE MOBILES	56 962	67 878	-10 916	-16,08
62612000 - INTERNET	53 666	47 511	6 154	12,95
62780000 - SERVICES BANCAIRES	17 030	20 192	-3 161	-15,66
62810000 - COTISATIONS ADHESIONS DIVE	14 685	12 107	2 578	21,29
62820000 - CONCOURS EMEA RHQ	1 929 418	2 107 871	-178 453	-8,47
62840000 - FRAIS DE RECRUTEMENT	26 460	6 156	20 304	329,82
62850000 - ENTRETIEN BUREAUX	23 332	18 383	4 949	26,92
	6 212 299	5 621 325	590 974	10,51
Total	32 097 406	31 102 619	994 787	3,20
MARGE SUR M/SES & MAT	23 486 254	21 394 131	2 092 122	9,78
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
63130000 - FORMATION CONTINUE	143 034	112 604	30 429	27,02
63310000 - VERSEMENT DE TRANSPORT	224 692	221 143	3 549	1,60
63322000 - FNAL / PFA	56 089	52 479	3 610	6,88
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION	47 594	42 627	4 967	11,65
63350000 - TAXE APPRENTISSAGE	75 832	71 375	4 457	6,24
63511100 - COTISATION FONCIERE DES EN	11 223	10 864	359	3,30
63511200 - CVAE	84 774	154 129	-69 355	-45,00
63514000 - TVS	48 940	48 136	804	1,67
63710000 - C3S	46 768	50 526	-3 758	-7,44
63782000 - AGEFIPH	24 000	27 909	-3 909	-14,01
	762 945	791 793	-28 848	-3,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRES /PAYROLL	8 299 604	7 676 759	622 845	8,11
64111000 - COMMISSIONS / PAYROLL + ADJ	1 768 920	1 776 483	-7 563	-0,43
64111010 - COMMISSIONS PROVISIONNEES	-134 847	-9 061	-125 786	NS
64113000 - ICP	382 418	467 498	-85 080	-18,20
64113010 - ICP PROVISION	-76 667	-156 011	79 344	-50,86
64120000 - VARIATION CP / PAYROLL + ADJ	-162 249	84 765	-247 013	-291,41
64121000 - VARIATION RTT / PAYROLL + ADJ	-8 572	15 419	-23 991	-155,59
64129900 - VARIATION CP+RTT LISSAGE US	63 450	-1 906	65 356	NS
64131000 - AVANTAGE VOITURE	415 014	374 961	40 052	10,68
64132000 - AVANTAGE EN NATURE AUTRE	12 722	13 381	-659	-4,93
64140000 - INDEMNITE LICENCIEMENT	228 898	493 322	-264 424	-53,60
64141000 - INDEMNITE TRANSACT. ET DIVE	272 500	175 000	97 500	55,71
64143000 - INDEMNITE DEPART RETRAITE	212 562		212 562	
64144000 - INDEMNITE DE NON CONCURRE	5 326		5 326	
64145000 - INDEMNITE DIVERSES	36 453	1 465	34 988	NS
	11 315 532	10 912 074	403 458	3,70
Charges sociales				
64510000 - URSSAF	3 104 965	2 647 875	457 090	17,26
64520000 - PREVOYANCE	430 539	420 027	10 512	2,50
64530000 - RETRAITE	1 061 712	1 051 861	9 852	0,94
64540000 - GARP	435 623	414 678	20 945	5,05
64580000 - CHSS PROVISIONNEES	-253 676	74 048	-327 724	-442,58
64589900 - CHSS CP+RTT LISSAGE US	29 824	-899	30 723	NS
64720000 - CONTRIBUTION CE	64 832	62 116	2 716	4,37
64751000 - MEDECINE DU TRAVAIL	28 431	24 969	3 461	13,86
64770000 - CHEQUES DEJEUNER	127 832	121 469	6 363	5,24
64880000 - CADEAUX AU PERSONNEL	16 783	15 893	890	5,60
	5 046 865	4 832 037	214 828	4,45
Amortissements et provisions				
68112000 - DOT AMORT AGENC INSTALL	35 336	35 330	6	0,02
68112500 - DOT AMORT MATERIEL CLIENT	433 044	453 554	-20 511	-4,52
68150201 - DOT PROV LITIGES	75 000	25 000	50 000	200,00
68150202 - DOT PROV RETRAITE	190 213	373 437	-183 224	-49,06
68151000 - DOT PROV GARANTIE PD	204 770	386 967	-182 197	-47,08
68152000 - DOT PROV GARANTIE MO	183 749	228 607	-44 858	-19,62
68153000 - DOT PROV RESTRUCTURING		393 000	-393 000	-100,00
68173000 - DOT DEPRECIATION DES STOCK	1 041 161	1 131 107	-89 946	-7,95
68174000 - DOT PROV CLIENT DOUTEUX	495 171	271 019	224 152	82,71
	2 658 444	3 298 020	-639 577	-19,39
Autres charges				
65440000 - PERTE/CREANCE IRRECOURVA		4 045	-4 045	-100,00
65600000 - PERTE DE CHANGE COMMERCIA	4 383	9 896	-5 513	-55,71
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION C	9		9	NS
65810000 - DIFF/REGLEMENTS CLIENTS	182	193	-11	-5,62
	4 574	14 134	-9 560	-67,64
Total	19 788 359	19 848 058	-59 699	-0,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 697 894	1 546 073	2 151 821	139,18
Produits financiers				
76210000 - REVENUS DES PRETS	149 958		149 958	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	240 233	20 742	219 491	NS
	390 191	20 742	369 449	NS
Charges financières				
66150000 - INTERETS DE COMPTES COURA		6 999	-6 999	-100,00
66160000 - INTERETS BANCAIRES		60 962	-60 962	-100,00
		67 960	-67 960	-100,00
Résultat financier	390 191	-47 219	437 409	-926,35
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	4 088 085	1 498 855	2 589 231	172,75
Produits exceptionnels				
77200000 - PRODUITS DES EXERCICES ANT		14 800	-14 800	-100,00
77560000 - PCEA IMMOBILISATIONS FINANC		25 084 565	-25 084 565	-100,00
77880000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIV	1 000		1 000	
77881000 - PRODUITS EXCEPT CREANCES		1 374	-1 374	-100,00
	1 000	25 100 739	-25 099 739	-100,00
Charges exceptionnelles				
67120000 - AMENDE	13 837	745	13 093	NS
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE	2 551		2 551	
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANT	10 447	12 000	-1 553	-12,94
67281000 - CHARGES EXCEPT/EXC ANT DE	5 954		5 954	
67560000 - VCEA IMMOBILISATIONS FINANC		22 000 000	-22 000 000	-100,00
	32 790	22 012 745	-21 979 954	-99,85
Résultat exceptionnel	-31 790	3 087 994	-3 119 785	-101,03
Participation des salariés				
69100000 - PARTICIPATION DES SALARIES	442 550	851 280	-408 730	-48,01
69120000 - INTERESSEMENT	222 112		222 112	
	664 662	851 280	-186 618	-21,92
Impôts sur les bénéfices				
69500000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	805 751		805 751	
69810000 - INTEGRATION FISCALE - CHARG		754 338	-754 338	-100,00
	805 751	754 338	51 413	6,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 585 882	2 981 231	-395 349	-13,26

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	254 717	254 717		
Autres immobilisations incorporelles	1 102 559		1 102 559	1 102 559
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 461	36 965	7 496	14 493
Autres immobilisations corporelles	9 623 245	8 373 582	1 249 663	1 216 040
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	7 500 000		7 500 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 772		83 772	77 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 608 754	8 665 265	9 943 490	2 410 289
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 143 273	1 041 161	1 102 112	1 047 863
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 980 803	495 171	9 485 632	7 216 825
Autres créances	729 588		729 588	450 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 792 106		8 792 106	13 305 833
Charges constatées d'avance (3)	98 095		98 095	85 921
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 743 865	1 536 332	20 207 533	22 106 443
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	40 352 619	10 201 596	30 151 023	24 516 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 500 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 220 000	1 220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	122 000	122 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 388 436	4 407 205
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 585 882	2 981 231
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 316 318	8 730 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	571 469	1 127 858
Provisions pour charges	1 896 595	2 136 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 468 064	3 264 638
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 992	1 309 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 253	74 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562 831	2 796 989
Dettes fiscales et sociales	5 468 301	6 119 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 300	16 300
Produits constatés d'avance	2 223 963	2 204 255
TOTAL DETTES	16 366 640	12 521 658
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 151 023	24 516 732
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 288 387	12 446 748
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
20700000 - FONDS COMMERCIAL	254 717		254 717	254 717
28070000 - AMORT FONDS COMMERCIAL		254 717	-254 717	-254 717
	254 717	254 717		
Autres immobilisations incorporelles				
20810000 - MALI DE FUSION SUR ACTIFS IN	1 102 559		1 102 559	1 102 559
	1 102 559		1 102 559	1 102 559
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21550000 - OUTILLAGE	44 461		44 461	44 461
28155000 - AMORT MAT ET OUTILLAGE		36 965	-36 965	-29 968
	44 461	36 965	7 496	14 493
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - AGENCEMENT INSTALGENERAL	596 076		596 076	596 076
21811000 - FRAIS ACQUISITION AGENCEME	70 431		70 431	70 431
21830000 - MATERIEL INFORMATIQUE SERV	26 707		26 707	26 707
21832000 - MATERIEL DE BUREAU	101 255		101 255	101 255
21850000 - MATERIEL LOCATION CLIENT	8 828 775		8 828 775	8 333 770
28181000 - AMORT AGENC INST GENERALE		564 191	-564 191	-535 852
28181100 - AMORTISSEMENT FRAIS ACQU.A		70 430	-70 430	-70 430
28183000 - AMORT MATERIEL INFORM SER		26 707	-26 707	-26 707
28183200 - AMORT MATERIEL DE BUREAU		101 255	-101 255	-101 255
28185000 - AMORT MAT LOCATION CLIENT		7 610 999	-7 610 999	-7 177 956
	9 623 245	8 373 582	1 249 663	1 216 040
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26700000 - ICO LOAN	7 500 000		7 500 000	
	7 500 000		7 500 000	
Autres immobilisations financières				
27510000 - DEPOT ET CAUTIONNEMENT	83 772		83 772	69 998
27510001 - DEPOT ET CAUTIONNEMENTS L				7 199
	83 772		83 772	77 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 608 754	8 665 265	9 943 490	2 410 289
Stocks				
Marchandises				
37100000 - STOCK EQUIPEMENT	602 605		602 605	579 826
37200000 - STOCK ACCESSOIRES	238 204		238 204	259 101
37300000 - STOCK PD	1 138 669		1 138 669	1 188 631
37400000 - STOCK CONSOMMABLES	114 475		114 475	112 725
37500000 - STOCK APPLICATIONS SPECIAL	49 320		49 320	38 687
39730000 - PROV DEPR STK		219 427	-219 427	-232 288
39740000 - PROV DEPR STK DEMO		821 734	-821 734	-898 819
	2 143 273	1 041 161	1 102 112	1 047 863
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41102000 - CLIENTS UE	1 674		1 674	2 528
41102001 - CLIENTS CEE LAETUS				97 177
41103000 - CLIENTS ORDINAIRES	7 450 732		7 450 732	6 393 136
41104000 - CLIENTS GROUPE	1 729 598		1 729 598	507 539
41301000 - EFFETS EN PORTEFEUILLE	89 113		89 113	67 109

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	593 818		593 818	325 223
41810000 - FACT A ETABLIR	115 867		115 867	95 132
49110000 - PROV DEPR CLIENTS		495 171	-495 171	-271 019
	9 980 803	495 171	9 485 632	7 216 825
Personnel				
42100000 - REMUNERATION DUE	1 409		1 409	
42500001 - AVANCES LAETUS				26 825
42502000 - AVANCE SUR FRAIS COLLECTIF	2 117		2 117	66
42510000 - ACOMPTES SUR SALAIRES	2 250		2 250	375
42530000 - AVANCE PERMANENTE SUR FRA	132 547		132 547	107 222
42700000 - PERSONNEL-OPPOSITIONS	216		216	
42829900 - LISSAGE CP+RTT US	89 686		89 686	153 136
43781000 - TIERS TICKETS RESTAURANTS				626
43782001 - IJSS NETTES SUBROGATION LA				4 657
43829900 - LISSAGE CHSS SUR CP+RTT US	42 152		42 152	71 976
43868000 - PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 043		1 043	
43870000 - IJSS	31 270		31 270	14 939
	302 689		302 689	379 821
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFI	362 385		362 385	
44410001 - IMPOT SUR LES SOCIETES LAET	31 635		31 635	31 635
	394 020		394 020	31 635
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44566001 - TVA DEDUCTIBLE SUR ABS LAET	711		711	711
44566600 - TVA DEDUCTIBLE 20%	14 062		14 062	14 803
44583001 - REMBOURSEMENT DE TVA DEM	15 530		15 530	15 530
44586001 - TVA SUR FNP LAETUS	2 575		2 575	2 575
	32 879		32 879	33 619
Autres créances				
44863201 - TAXE APPRENTISSAGE CAP LAE				523
44863301 - FORMATION CONTINUE CAP LAE				4 402
				4 925
Divers				
Disponibilités				
51200001 - BANQUES LAETUS				57 306
51210001 - BANQUE HSBC 2 LAETUS	35 989		35 989	423 445
51216000 - BANK OF AMERICA	5 578 960		5 578 960	7 689 533
51217000 - DEUTSCHE BANK EURO	3 177 156		3 177 156	5 135 549
	8 792 106		8 792 106	13 305 833
Charges constatées d'avance				
48610001 - CHARGES CONSTATEES D'AVAN				62 023
48613200 - LOC IMMOBILIERES D'AVANCE	69 204		69 204	
48630000 - SALON CONST D AVANCE	16 772		16 772	8 880
48650000 - DIV CHARGES CONST D'AVANCE	12 119		12 119	15 018
	98 095		98 095	85 921
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 743 865	1 536 332	20 207 533	22 106 443
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	40 352 619	10 201 596	30 151 023	24 516 732

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10131000 - CAPITAL	1 220 000	1 220 000
	1 220 000	1 220 000
Réserve légale		
10611000 - RESERVE LEGALE	122 000	122 000
	122 000	122 000
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU CREDIT	7 388 436	4 407 205
	7 388 436	4 407 205
Résultat de l'exercice	2 585 882	2 981 231
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 316 318	8 730 436
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
15110000 - PROV POUR LITIGES	174 200	95 000
15112000 - PROV POUR RESTRUCTURING	8 750	393 000
15120000 - PROVISION POUR GARANTIE	388 519	615 574
15180001 - AUTRES PROV. POUR RISQUES LAETUS		24 284
	571 469	1 127 858
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	1 896 595	2 084 281
15400001 - PROV. RESTRUCTURATIONS LAETUS		52 499
	1 896 595	2 136 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 468 064	3 264 638
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
45110000 - ASSOCIE LSAS IS		1 291 518
45120000 - SOCIETE LIEE WA MISTRAL	16 992	17 735
	16 992	1 309 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - ACOMPTE CLIENT	78 253	74 910
	78 253	74 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100001 - FOURNISSEURS LAETUS		15 615
40101000 - FOURNISS HORS GROUPE	435 475	236 072
40104000 - FOURNISS GROUPE	7 853 968	2 196 573
40810001 - FACTURES NON PARVENUES LAETUS		15 453
40814000 - DIVERS FNP	56 340	57 950
40818000 - FNP VOYAGES	54 724	53 600
40819000 - FNP TELEPHONE	10 350	9 775
40823000 - FNP FRAIS TRANSPORTS	3 000	2 000
40824000 - FNP SERVICES ROFESSIONNELS EXT	21 550	32 265
40825000 - FNP CHARGES EXTERNES	127 424	177 687
	8 562 831	2 796 989
Personnel		
42100000 - REMUNERATION DUE		82
42200000 - COMITE D'ENTREPRISE	14 866	14 361
42820000 - CONGES A PAYER / PAYROLL	979 787	1 003 603
42820001 - DETTES PROV. CP LAETUS		125 707
42826000 - CONGES A PAYER (COMM+ICP)	76 135	88 861
42831000 - RTT A PAYER / PAYROLL	120 267	128 839
42832000 - COMMISSION A PAYER	455 601	506 195
42832001 - DETTES PROV. BONUS LAETUS		84 253
42833000 - ICP A PAYER	305 751	382 418
42840000 - PROV PARTICIPATION DES SALARIES	693 499	851 280

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
	2 645 907	3 185 599
Organismes sociaux		
43100000 - URSSAF	400 361	390 199
43730000 - CRICA / REUNICA	124 231	140 909
43740000 - PREVOYANCE SANTE	125 211	131 974
43750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	27 271	15 000
43781000 - TIERS TICKETS RESTAURANTS	18 154	
43820000 - CHARGES SOCIALES CP / PAYROLL	460 500	471 696
43820001 - CHARGES SOC. CP LAETUS		58 623
43821000 - CHARGES SOCIALES CP / MAN ADJ	35 783	41 763
43822000 - CHARGES SOCIALES RTT / PAYROLL	56 526	60 553
43860000 - CHARGES SOC SUR COMM A PAYER	214 132	237 912
43860001 - CHARGES SOCIALES - BONUS LAETUS		37 914
43861000 - C3S CAP	48 278	50 525
43866000 - CHARGES SOC SUR ICP A PAYER	143 703	179 736
43867000 - FORFAIT SOCIAL PARTIC/INTERSMT	94 277	170 400
43868000 - PERSONNEL CHARGES A PAYER PERCO		22
	1 748 429	1 987 227
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44551000 - TVA A DECAISSER	858 189	732 914
44571900 - (DNU) TVA COLLECTEE 20,6%	128	704
44587000 - TVA SUR FAE/AEE	15 600	12 144
	873 917	745 761
Autres dettes fiscales et sociales		
44210000 - PAS SALAIRES	110 193	95 459
44210001 - PRELEVEMENT A LA SOURCE LAETUS		8 501
44710000 - TVS	48 940	48 136
44710001 - TAXE VEHICULES SOCIETES LAETUS		10 683
44730000 - TAXE PROFESSIONNELLE	5 920	1 140
44740000 - TAXE APPRENTISSAGE	10 037	9 450
44770000 - CONTRIBUTION AGEFIPH	24 958	24 958
44860001 - TAXES A PAYER LAETU		3 036
	200 048	201 364
Dettes fiscales et sociales	5 468 301	6 119 952
Autres dettes		
41980000 - CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	16 300	16 300
	16 300	16 300
Produits constatés d'avance		
48710000 - PCA FSM	14 356	16 087
48720000 - PCA SVC	258 824	237 708
48740000 - AUTRES PRODUITS CONSTD'AVCE	1 937 319	1 935 640
48760000 - PCA GARANTIE	3 706	5 061
48760200 - PCA SOUS-LOC	9 758	9 758
	2 223 963	2 204 255
TOTAL DETTES	16 366 640	12 521 658
TOTAL PASSIF	30 151 023	24 516 732

Capacité d'autofinancement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

	31/12/2023	31/12/2022	01/01/1900
Résultat net	2 585 882	2 981 231	
+ Dotations aux amortissements	468 380	488 884	
+ Dotations aux provisions	653 732	1 407 011	
+ Dotations pour dépréciation des actifs	1 536 332	1 402 125	
- Reprises sur charges calculées	2 852 431	2 077 927	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R			
- Prix de cession d'immobilisations (775)		25 084 565	
+ VNC des immobilisations cédées (675)		22 000 000	
= Capacité d'autofinancement	2 391 894	1 116 760	

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022	01/01/1900
Excédent Brut d'Exploitation	2 847 395	2 233 301	
+ Transfert de charges	658 147	537 840	
+ Autres produits d'exploitation	2 938	9 160	
- Autres charges d'exploitation	4 574	14 134	
+ Quote-part des opérations faites en commun			
+ Produits financiers	390 191	20 742	
- Charges financières		67 960	
+ Produits exceptionnels	1 000	16 174	
- Charges exceptionnelles	32 790	12 745	
- Participation des salariés	664 662	851 280	
- Impôts sur les bénéfices	805 751	754 338	
= Capacité d'autofinancement	2 391 894	1 116 760	

SAS VIDEOJET TECHNOLOGIES

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VIDEOJET TECHNOLOGIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 30 151 023 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 585 882 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks et en-cours

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.5%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : décroissant selon âge du personnel
- Table de mortalité : TH/TF 17-19

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	254 717			254 717
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 102 559			1 102 559
Immobilisations incorporelles	1 357 277			1 357 277
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 461			44 461
- Installations générales, agencements aménagement divers	666 507			666 507
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 461 732	495 006		8 956 737
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 172 700	495 006		9 667 706
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		7 500 000		7 500 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	77 197	6 575		83 772
Immobilisations financières	77 197	7 506 575		7 583 772
ACTIF IMMOBILISE	10 607 174	8 001 580		18 608 754

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		495 006	7 506 575	8 001 580
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		495 006	7 506 575	8 001 580
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	254 717
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	254 717

Ce fond commercial acquis en 1988 a été déprécié.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	254 717			254 717
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	254 717			254 717
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 968	6 997		36 965
- Installations générales, agencements aménagements divers	606 282	28 339		634 621
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 305 918	433 044		7 738 961
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 942 168	468 380		8 410 547
ACTIF IMMOBILISE	8 196 885	468 380		8 665 265

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 392 258 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 500 000	7 500 000	
Prêts			
Autres	83 772		83 772
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 980 803	9 980 803	
Autres	729 588	729 588	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 095	98 095	
Total	18 392 258	18 308 486	83 772
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACT A ETABLIR	115 867
IJSS	31 270
Total	147 137

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation du stock	219 427
Dépréciation du stock de démo	821 734
TOTAL	1 041 161

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation des créances clients	495 171
TOTAL	495 171

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 220 000,00 euros décomposé en 80 000 titres d'une valeur nominale de 15,25 euros.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/09/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	4 407 205
Résultat de l'exercice précédent	2 981 231
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	7 388 436
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	7 388 436
Total des affectations	7 388 436

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	1 220 000				1 220 000
Réserve légale	122 000				122 000
Report à Nouveau	4 407 205	2 981 231	2 981 231		7 388 436
Résultat de l'exercice	2 981 231	-2 981 231	2 585 882	2 981 231	2 585 882
Total Capitaux Propres	8 730 436		5 567 113	2 981 231	11 316 318

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	488 000	75 000	380 050		182 950
Garanties données aux clients	615 574	388 519	615 574		388 519
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	2 084 281	190 213	377 899		1 896 595
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	76 783		76 783		
Total	3 264 638	653 732	1 450 306		2 468 064
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		653 732	1 450 306		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 288 387 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562 831	8 562 831		
Dettes fiscales et sociales	5 468 301	5 468 301		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 292	33 292		
Produits constatés d'avance	2 223 963	2 223 963		
Total	16 288 387	16 288 387		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	16 992			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
DIVERS FNP	56 340
FNP VOYAGES	54 724
FNP TELEPHONE	10 350
FNP FRAIS TRANSPORTS	3 000
FNP SERVICES ROFESSIONNELS EXT	21 550
FNP CHARGES EXTERNES	127 424
CONGES A PAYER / PAYROLL	979 787
CONGES A PAYER (COMM+ICP)	76 135
RTT A PAYER / PAYROLL	120 267
COMMISSION A PAYER	455 601
ICP A PAYER	305 751
PROV PARTICIPATION DES SALARIES	693 499
CHARGES SOCIALES CP / PAYROLL	460 500
CHARGES SOCIALES CP / MAN ADJ	35 783
CHARGES SOCIALES RTT / PAYROLL	56 526
CHARGES SOC SUR COMM A PAYER	214 132
C3S CAP	48 278
CHARGES SOC SUR ICP A PAYER	143 703
FORFAIT SOCIAL PARTIC/INTERSMT	94 277
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	16 300
Total	3 973 928

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
LOC IMMOBILIERES D AVANCE	69 204		
SALON CONST D AVANCE	16 772		
DIV CHARGES CONST D AVANCE	12 119		
Total	98 095		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA FSM	14 356		
PCA SVC	258 824		
AUTRES PRODUITS CONSTD AVCE	1 937 319		
PCA GARANTIE	3 706		
PCA SOUS-LOC	9 758		
Total	2 223 963		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 461 828	34 768	10 496 596
Ventes de marchandises	35 626 801	37 849	35 664 650
Produits des activités annexes	832 475	5 055 922	5 888 397
TOTAL	46 921 104	5 128 539	52 049 643

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 520 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	149 958	
Autres intérêts et produits assimilés	240 233	20 742
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	390 191	20 742
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		67 960
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		67 960
Résultat financier	390 191	-47 219

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	13 837	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 551	
Autres produits		1 000
Charges sur exercices antérieurs	16 402	
TOTAL	32 790	1 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 088 085	810 545	3 277 540
+ Résultat exceptionnel	-31 790	-4 794	-26 996
- Participations des salariés	664 662		664 662
Résultat comptable	3 391 633	805 751	2 585 882
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 159 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	124	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	24	
Ouvriers		
Total	159	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VERALTO CORPORATION

Forme : Société de droit américain

Adresse du siège social :

225 WYMAN STREET, SUITE 250, WALTHAM, MA 02451- ETATS UNIS D'AMERIQUE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 896 595 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 896 595 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association



VIDEOJET TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée au capital de 1.220.000 euros
Siège social : 16, Avenue du Québec – SILIC 703
91961 Courtabœuf Cedex
347 747 503 RCS EVRY

EXTRAIT

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUNI 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos 31 décembre 2023 se soldent par un bénéfice de 2.585.882 euros, approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et, en conséquence, décide d'affecter ce bénéfice comme suit :

ORIGINE :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé2.585.882 euros

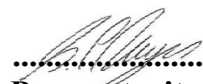
AFFECTATION :

- Compte « Report à Nouveau » avant affectation.....7.388.436 euros
- Résultat de l'exercice.....2.585.882 euros
Affecté en totalité au compte « Report à Nouveau »
- Compte « Report à Nouveau » après affectation9.974.318 euros

En conséquence, le montant du poste « Report à Nouveau » sera porté de la somme de 7.388.436 euros à la somme de 9.974.318 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE DISTRIBUE
2022	-
2021	11.500.000 €
2020	8.500.00 €


.....
Pour extrait certifié conforme
Le Directeur Général
Monsieur Stephan HAYES



Videojet Technologies

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Videojet Technologies

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Videojet Technologies,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Videojet Technologies relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou 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.

Rennes, le 26 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Guillaume Ronco

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	254 717	254 717		
Autres immobilisations incorporelles	1 102 559		1 102 559	1 102 559
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 461	36 965	7 496	14 493
Autres immobilisations corporelles	9 623 245	8 373 582	1 249 663	1 216 040
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	7 500 000		7 500 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 772		83 772	77 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 608 754	8 665 265	9 943 490	2 410 289
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 143 273	1 041 161	1 102 112	1 047 863
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 980 803	495 171	9 485 632	7 216 825
Autres créances	729 588		729 588	450 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 792 106		8 792 106	13 305 833
Charges constatées d'avance (3)	98 095		98 095	85 921
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 743 865	1 536 332	20 207 533	22 106 443
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	40 352 619	10 201 596	30 151 023	24 516 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 500 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 220 000	1 220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	122 000	122 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 388 436	4 407 205
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 585 882	2 981 231
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 316 318	8 730 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	571 469	1 127 858
Provisions pour charges	1 896 595	2 136 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 468 064	3 264 638
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 992	1 309 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 253	74 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562 831	2 796 989
Dettes fiscales et sociales	5 468 301	6 119 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 300	16 300
Produits constatés d'avance	2 223 963	2 204 255
TOTAL DETTES	16 366 640	12 521 658
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 151 023	24 516 732
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 288 387	12 446 748
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 626 801	37 849	35 664 650	34 875 016
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 294 303	5 090 690	16 384 993	14 948 344
Chiffre d'affaires net	46 921 104	5 128 539	52 049 643	49 823 360
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 500	48 464
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 510 579	2 615 767
Autres produits			2 938	9 160
Total produits d'exploitation (I)			55 583 660	52 496 751
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			26 043 862	27 072 898
Variations de stock			35 696	236 742
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-194 451	-1 828 346
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			6 212 299	5 621 325
Impôts, taxes et versements assimilés			762 945	791 793
Salaires et traitements			11 315 532	10 912 074
Charges sociales			5 046 865	4 832 037
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			468 380	488 884
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 536 332	1 402 125
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			653 732	1 407 011
Autres charges			4 574	14 134
Total charges d'exploitation (II)			51 885 765	50 950 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 697 894	1 546 073
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			149 958	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			240 233	20 742
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			390 191	20 742
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				67 960
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				67 960
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			390 191	-47 219
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			4 088 085	1 498 855

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		14 800
Sur opérations en capital	1 000	25 085 939
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 000	25 100 739
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 790	12 745
Sur opérations en capital		22 000 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	32 790	22 012 745
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-31 790	3 087 994
Participation des salariés aux résultats (IX)	664 662	851 280
Impôts sur les bénéfices (X)	805 751	754 338
Total des produits (I+III+V+VII)	55 974 851	77 618 231
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	53 388 968	74 637 000
BENEFICE OU PERTE	2 585 882	2 981 231
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	149 958	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		6 998

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VIDEOJET TECHNOLOGIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 30 151 023 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 585 882 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks et en-cours

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.5%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : décroissant selon âge du personnel
- Table de mortalité : TH/TF 17-19

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Nous vous rappelons que :

- A la suite d'une opération de restructuration du Groupe Danaher, la Société fait désormais partie du Groupe VERALTO ;
- La convention d'intégration fiscale signée le 10 décembre 2021 a été dénoncée en 2023 suite à la séparation avec le groupe Danaher.

Aucun autre évènement important n'est survenu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	254 717			254 717
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 102 559			1 102 559
Immobilisations incorporelles	1 357 277			1 357 277
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 461			44 461
- Installations générales, agencements aménagement divers	666 507			666 507
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 461 732	495 006		8 956 737
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 172 700	495 006		9 667 706
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		7 500 000		7 500 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	77 197	6 575		83 772
Immobilisations financières	77 197	7 506 575		7 583 772
ACTIF IMMOBILISE	10 607 174	8 001 580		18 608 754

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		495 006	7 506 575	8 001 580
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		495 006	7 506 575	8 001 580
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	254 717
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	254 717

Ce fond commercial acquis en 1988 a été déprécié.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	254 717			254 717
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	254 717			254 717
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 968	6 997		36 965
- Installations générales, agencements aménagements divers	606 282	28 339		634 621
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 305 918	433 044		7 738 961
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 942 168	468 380		8 410 547
ACTIF IMMOBILISE	8 196 885	468 380		8 665 265

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 392 258 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 500 000	7 500 000	
Prêts			
Autres	83 772		83 772
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 980 803	9 980 803	
Autres	729 588	729 588	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 095	98 095	
Total	18 392 258	18 308 486	83 772
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACT A ETABLIR	115 867
IJSS	31 270
Total	147 137

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation du stock	219 427
Dépréciation du stock de démo	821 734
TOTAL	1 041 161

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation des créances clients	495 171
TOTAL	495 171

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 220 000,00 euros décomposé en 80 000 titres d'une valeur nominale de 15,25 euros.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/09/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	4 407 205
Résultat de l'exercice précédent	2 981 231
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	7 388 436
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	7 388 436
Total des affectations	7 388 436

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	1 220 000				1 220 000
Réserve légale	122 000				122 000
Report à Nouveau	4 407 205	2 981 231	2 981 231		7 388 436
Résultat de l'exercice	2 981 231	-2 981 231	2 585 882	2 981 231	2 585 882
Total Capitaux Propres	8 730 436		5 567 113	2 981 231	11 316 318

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	488 000	75 000	380 050		182 950
Garanties données aux clients	615 574	388 519	615 574		388 519
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	2 084 281	190 213	377 899		1 896 595
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	76 783		76 783		
Total	3 264 638	653 732	1 450 306		2 468 064
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		653 732	1 450 306		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 288 387 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562 831	8 562 831		
Dettes fiscales et sociales	5 468 301	5 468 301		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 292	33 292		
Produits constatés d'avance	2 223 963	2 223 963		
Total	16 288 387	16 288 387		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	16 992			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
DIVERS FNP	56 340
FNP VOYAGES	54 724
FNP TELEPHONE	10 350
FNP FRAIS TRANSPORTS	3 000
FNP SERVICES ROFESSIONNELS EXT	21 550
FNP CHARGES EXTERNES	127 424
CONGES A PAYER / PAYROLL	979 787
CONGES A PAYER (COMM+ICP)	76 135
RTT A PAYER / PAYROLL	120 267
COMMISSION A PAYER	455 601
ICP A PAYER	305 751
PROV PARTICIPATION DES SALARIES	693 499
CHARGES SOCIALES CP / PAYROLL	460 500
CHARGES SOCIALES CP / MAN ADJ	35 783
CHARGES SOCIALES RTT / PAYROLL	56 526
CHARGES SOC SUR COMM A PAYER	214 132
C3S CAP	48 278
CHARGES SOC SUR ICP A PAYER	143 703
FORFAIT SOCIAL PARTIC/INTERSMT	94 277
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	16 300
Total	3 973 928

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
LOC IMMOBILIERES D AVANCE	69 204		
SALON CONST D AVANCE	16 772		
DIV CHARGES CONST D AVANCE	12 119		
Total	98 095		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA FSM	14 356		
PCA SVC	258 824		
AUTRES PRODUITS CONSTD AVCE	1 937 319		
PCA GARANTIE	3 706		
PCA SOUS-LOC	9 758		
Total	2 223 963		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 461 828	34 768	10 496 596
Ventes de marchandises	35 626 801	37 849	35 664 650
Produits des activités annexes	832 475	5 055 922	5 888 397
TOTAL	46 921 104	5 128 539	52 049 643

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 520 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	149 958	
Autres intérêts et produits assimilés	240 233	20 742
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	390 191	20 742
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		67 960
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		67 960
Résultat financier	390 191	-47 219

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	13 837	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 551	
Autres produits		1 000
Charges sur exercices antérieurs	16 402	
TOTAL	32 790	1 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 088 085	810 545	3 277 540
+ Résultat exceptionnel	-31 790	-4 794	-26 996
- Participations des salariés	664 662		664 662
Résultat comptable	3 391 633	805 751	2 585 882
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 159 personnes.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	124	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	24	
Ouvriers		
Total	159	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VERALTO CORPORATION

Forme : Société de droit américain

Adresse du siège social :

225 WYMAN STREET, SUITE 250, WALTHAM, MA 02451 - ETATS UNIS D'AMERIQUE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 896 595 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 896 595 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.