Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/07/2024 - 14378 - 1963 B 00488 - 639 804 889 - POLYSEM

POLYSEM
Groupe I.M.V. Technologies

Adresse de correspondance :
ZI N°1 Est
FR – 61300 SAINT OUEN SUR ITON
Tél : +33 134 836 080
Fax : +33 134 836 075
contact@polysem.com
www.polysem.com

n° de dépôt 14378

SAS au capital de 1.000.000 € - RCS Versailles – SIRET 639 804 889 00033 – Code APE 2229B – TVA Intracom FR19 639 804 889
Siège Social : rue Jean Moulin – 78120 RAMBOUILLET - FRANCE

1983B00488

08 JUIL. 2024

n° de facture 24087118

n° de chrono

Décision de l'Associé unique du 25 juin 2024

Affectation du Résultat de l'Exercice clos Le 31 décembre 2023

Deuxième résolution des décisions de l'Associé Unique

Deuxième résolution

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice de **1.366.048,18€** comme suit :

• le bénéfice de l'exercice s'élevant à	1.366.048,18 €
• augmenté du report à nouveau créditeur	243.562,17 €
• distribution de dividendes	(1.350.000,00 €)
Total	259.610,35 €
• en REPORT A NOUVEAU	259.610,35 €

Il est rappelé que la société a distribué des dividendes au titre des trois derniers exercices comme suit :

- Exercice clos le 31/12/2019 : 1.204.359,61 € soit 120.43 € par action
- Exercice clos le 31/12/2018 : 1.200.000,00 € soit 120.00 € par action
- Exercice clos le 31/12/2017 : 1.300.000,00 € soit 130.00 € par action

Cette résolution est adoptée

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

POLYSEM

IMV Technologies Group

Rue Jean Moulin

78512 RAMBOUILLET CEDEX

Comptes annuels au 31 décembre 2023

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif — 2
Bilan - Passif — 3

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat — 5
Compte de résultat (suite) — 6

ANNEXE

Annexes — 8

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables — 9

Informations sur Bilan et Compte de résultat

Faits marquants — 13
Immobilisations — 14
Amortissements — 15
Variation de stocks — 16
Provisions et dépréciations — 17
Dettes et créances avec les sociétés du groupe — 18
Créances et dettes — 19
Produits à recevoir — 20
Charges à payer — 21
Charges et produits constatés d'avance — 22
Charges et produits exceptionnels — 23
Composition du capital social — 24
Variation des capitaux propres — 25
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 26

Engagements financiers et autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 28
Effectif moyen — 29
Engagements hors bilan — 30

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	5 712		5 712	5 712
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles	35 634	35 634		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	176 369	108 099	68 269	85 177
Installations techniques, matériel, outillage	3 016 617	2 722 153	294 464	166 032
Autres immobilisations corporelles	929 598	856 255	73 343	60 974
Immobilisations en cours	62 524		62 524	285 658
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	47 579		47 579	46 078
ACTIF IMMOBILISE	**4 327 391**	**3 722 141**	**605 250**	**702 988**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	534 397		534 397	388 197
En-cours de production de biens	11 262		11 262	11 713
Produits intermédiaires et finis	415 617		415 617	225 793
Avances et acomptes versés sur commandes	24 032		24 032	45 003
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 543 901	29 501	1 514 400	2 476 107
Autres créances	120 965		120 965	45 682
DIVERS				
Disponibilités	722 578		722 578	729 594
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	74 142		74 142	23 757
ACTIF CIRCULANT	**3 446 893**	**29 501**	**3 417 393**	**3 945 845**
Ecarts de conversion actif	2 943		2 943	14 374
TOTAL GENERAL	7 777 227	3 751 642	4 025 585	4 663 207

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Réserve légale			100 000	100 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 060	1 060
Report à nouveau			272 721	259 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 324 262	1 513 074
	CAPITAUX PROPRES		**2 698 043**	**2 873 781**
Provisions pour risques			52 943	64 374
	PROVISIONS		**52 943**	**64 374**
DETTES FINANCIERES				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 749	25 758
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			642 773	886 763
Dettes fiscales et sociales			286 075	309 497
DETTES DIVERSES				
Autres dettes			341 002	503 033
COMPTES DE REGULARISATION				
	DETTES		**1 274 599**	**1 725 052**
	TOTAL GENERAL		4 025 585	4 663 207

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	257 762	117 100	374 862	447 805
Production vendue de biens	2 123 781	4 257 454	6 381 235	7 311 658
Production vendue de services	91 342	130 616	221 958	235 752
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 472 885**	**4 505 170**	**6 978 055**	**7 995 215**
Production stockée			189 373	-50 001
Subventions d'exploitation			105 003	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109	564
Autres produits			7 233	137
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 279 774**	**7 945 915**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			329 280	376 604
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 819 333	2 236 676
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-146 200	63 186
Autres achats et charges externes			1 961 963	1 899 708
Impôts, taxes et versements assimilés			31 197	38 778
Salaires et traitements			938 692	839 120
Charges sociales			340 316	320 240
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			200 176	176 663
Autres charges			19	14
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 474 776**	**5 950 990**
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 804 998	1 994 925
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 700	4 600
Autres intérêts et produits assimilés			3 491	497
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			14 374	
Différences positives de change			24 303	87 212
PRODUITS FINANCIERS			**46 868**	**92 310**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 943	14 374
Différences négatives de change			69 413	36 537
CHARGES FINANCIERES			**72 356**	**50 911**
RESULTAT FINANCIER			-25 487	41 399
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 779 511	2 036 324

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 275
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**7 775**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**140**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-140	7 775
Impôts sur les bénéfices	455 109	531 025
TOTAL DES PRODUITS	**7 326 642**	**8 046 000**
TOTAL DES CHARGES	**6 002 380**	**6 532 926**
BENEFICE OU PERTE	1 324 262	1 513 074

ANNEXES

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de **4.025.584,91 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de **6.002.380,36 euros** et le total des produits est de **7.326.642,13 euros**, dégage un résultat comptable bénéficiaire de **1.324.261,77 euros**.

L'exercice a une durée de **douze mois**, recouvrant une période du **1er janvier** au **31 décembre 2023.** Pour rappel, l'exercice antérieur a une durée de 12 mois.

Les tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis par le président : SAS IMV TECHNOLOGIES, Société à Actions Simplifiée.

Règles et méthodes comptables

(en application du code commerce - articles L 123-13 et 14 et L 123-17)

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a été apporté par les filiales fusionnées. Il est représentatif du savoir-faire et de la clientèle de la société.
Une dépréciation serait constituée dans l'éventualité où la rentabilité associée au fonds de commerce acquis ne justifierait pas sa valeur.

- Logiciels :

Les logiciels sont comptabilisés à l'actif pour leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée : 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Construction – agencements et aménagements	10 ans
Installations spécifiques	10 ans
Matériel, outillage et agencement industriel	1 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	1 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 20 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont présentées dans les rubriques d'exploitation

Une dépréciation est, le cas échéant, constatée pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient selon la méthode CMUP.
Une dépréciation est constatée lorsque les produits sont devenus obsolètes et lorsque la commercialisation de ces produits est devenue improbable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Les créances et dettes en devises sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice. Les pertes de change latentes sont couvertes par une provision. La recouvrabilité des créances commerciales est analysée lors de chaque clôture des comptes. En cas de dépassement d'échéance, les créances impayées font l'objet d'une dépréciation si, à l'issue de l'analyse et des négociations éventuellement en cours, leur recouvrement apparaît incertain.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les paiements aux régimes de prestations de retraite à cotisations définies sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont dus.

Les coûts des engagements résultant de régimes de prestations de retraite à prestations définies, est déterminé selon la méthode des unités de crédit projetées avec des évaluations actuarielles qui ont lieu à chaque date de clôture.

Le montant des coûts, charges sociales de 47% inclus, sont inscrits en engagement hors bilan. Le montant au titre des prestations de retraite représente la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, diminué de la juste valeur d'éventuels actifs de régime.

Les hypothèses de calcul des indemnités de départ à la retraite en France, relevant d'un plan à prestations définies, sont les suivantes :

Effectifs pris en compte :		Tous
Taux d'actualisation :		3.25%
Taux de revalorisation des salaires		2.50%
Application d'une table de turnover :		Spécifique à chaque classe d'âge
Age de départ :	Cadres	Âge taux plein
	Non cadres	Âge taux plein

Application d'une table de mortalité spécifique à chaque classe d'âge : Table TH-TF 00-02 (INSEE 2017-2019).

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS, BILAN ET RESULTAT

Faits marquants

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun événement significatif pouvant avoir une incidence sur les comptes présentés n'est à signaler.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 703		
Dont composants			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	176 369		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 732 430		297 048
Installations générales, agenc., aménag.	750 713		9 626
Matériel de transport	1 722		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	150 142		17 397
Immobilisations corporelles en cours	285 658		100 937
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 097 032**		**425 007**
Prêts et autres immobilisations financières	46 078		1 502
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**46 078**		**1 502**
TOTAL GENERAL	4 237 813		426 508

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			94 703	
Constructions, installations générales, agenc.			176 369	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		12 860	3 016 617	
Installations générales, agencements divers			760 339	
Matériel de transport			1 722	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			167 538	
Immobilisations corporelles en cours	324 070		62 524	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**324 070**	**12 860**	**4 185 109**	
Prêts et autres immobilisations financières			47 579	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**47 579**	
TOTAL GENERAL	324 070	12 860	4 327 391	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	35 634			35 634
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 634**			**35 634**
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	91 192	16 907		108 099
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 566 398	168 615	12 860	2 722 153
Installations générales, agenc. et aménag. divers	719 222	7 212		726 434
Matériel de transport	1 722			1 722
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 658	7 441		128 099
IMMOBILISATIONS CORPOREELLES	**3 499 191**	**200 176**	**12 860**	**3 686 508**
TOTAL GENERAL	3 534 825	200 176	12 860	3 722 141

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Variation de stocks

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminition	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	388 197	146 200		534 397
En-cours de production de biens	11 713		451	11 262
Produits intermédiaires et finis	225 793	189 824		415 617
Total Stocks	**625 703**	**336 024**	**451**	**961 276**

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges	50 000			50 000
Provisions pour pertes de change	14 374	2 943	14 374	2 943
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**64 374**	**2 943**	**14 374**	**52 943**
Dépréciations comptes clients	29 501			29 501
DEPRECIATIONS	**29 501**			**29 501**
TOTAL GENERAL	93 875	2 943	14 374	82 443
Dotations et reprises financières		2 943	14 374	

Dettes et créances avec les sociétés du groupe

Exprimé en €

Dettes	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	24 113
Autres dettes	341 002
TOTAL	365 115

Créances	Montant
Clients et comptes rattachés	1 025 290
Autres créances	10 508
TOTAL	1 035 798

Charges et Produits financiers avec les entreprises liées

Exprimé en €

Charges	Montant
Autres intérêts et charges assimilés	
TOTAL	

Produits	Montant
Autres intérêts et produits assimilés	4 700
TOTAL	4 700

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11° du Code du Commerce.

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	47 579		47 579
Clients douteux ou litigieux	30 706		30 706
Autres créances clients	1 513 194	1 513 194	
Personnel et comptes rattachés	7 387	7 387	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	76 694	76 694	
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 471	36 471	
Débiteurs divers	413	413	
Charges constatées d'avance	74 142	74 142	
TOTAL GENERAL	1 786 587	1 708 301	78 286

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	642 773	642 773		
Personnel et comptes rattachés	174 241	174 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 274	108 274		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 560	3 560		
Groupe et associés	341 002	341 002		
TOTAL GENERAL	1 269 850	1 269 850		

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023
PRODUITS A RECEVOIR		
4487000000	Produits à recevoir	36 250
4487100000	Produits à recevoir cvae	221
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		36 471
TOTAL GÉNÉRAL		36 471

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES A PAYER		
4081000000	Fournisseurs fact non parven.	69 644
4282000000	Dettes provision. congés payés	73 781
4282100000	13ème mois et RTT et RC	4 685
4283000000	Autres dettes provisionnées	39 188
4286000000	Autres charges à payer	5 914
4386000000	Charges sociales sur CP	33 201
4386100000	Charges sociales sur 13/RTT/RC	2 108
4386200000	Charges sociales sur autres prov	15 621
TOTAL CHARGES A PAYER		244 142
TOTAL GÉNÉRAL		244 142

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000000	Charges constatées d'avance	74 142
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		74 142
TOTAL GÉNÉRAL		74 142

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités URSSAF	140	671200
TOTAL	140	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	10 000			100,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 873 781
Distributions sur résultats antérieurs		1 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 373 781
Variations en cours d'exercice	**En moins**	**En plus**
Résultat de l'exercice		1 324 262
	SOLDE	**1 324 262**
Situation à la clôture de l'exercice		**Solde**
Capitaux propres avant répartition		2 698 043

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 779 511	441 037	1 338 474
Résultat exceptionnel à court terme	(140)	(35)	(105)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Cotisation sur la valeur ajoutée		14 107	(14 107)
RESULTAT COMPTABLE	**1 779 371**	**455 109**	**1 324 262**

La société a opté pour le régime fiscal de groupe en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Elle est donc comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Le montant de l'impôt figurant dans ses comptes est celui qu'elle aurait acquitté en l'abscence de cette option.
L'impôt est déclaré et acquitté par la société "tête de groupe" SAS MINOTAURE INVEST

La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) est présentée en impôts sur le résultat.

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MINOTAURE INVEST - ZI N°1 Est - 61300 St Ouen sur Iton	SAS	2 493 000	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Non cadres	22	
TOTAL	23	

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	**156 731**
Indemnités de départ à la retraite	156 731
TOTAL	156 731

RSM

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin - 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

RSM

RSM Paris
26 rue Cambacérès
75008 Paris
France
Tel : +33 (0)1 47 63 67 00
Fax : +33 (0)1 47 63 69 00

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin - 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société POLYSEM 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris. SAS au capital de 12.190.600 €
RCS Paris 792 111 783 - TVA FR 67 792 111 783

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

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

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.

Fait à Paris, le 31 mai 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Cyrille Gabay

Signed with universign

Cyrille GABAY

Associé

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	5 712		5 712	5 712
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles	35 634	35 634		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	176 369	108 099	68 269	85 177
Installations techniques, matériel, outillage	3 016 617	2 722 153	294 464	166 032
Autres immobilisations corporelles	929 598	856 255	73 343	60 974
Immobilisations en cours	62 524		62 524	285 658
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	47 579		47 579	46 078
ACTIF IMMOBILISE	**4 327 391**	**3 722 141**	**605 250**	**702 988**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	534 397		534 397	388 197
En-cours de production de biens	11 262		11 262	11 713
Produits intermédiaires et finis	415 617		415 617	225 793
Avances et acomptes versés sur commandes	24 032		24 032	45 003
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 543 901	29 501	1 514 400	2 476 107
Autres créances	120 965		120 965	45 682
DIVERS				
Disponibilités	722 578		722 578	729 594
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	74 142		74 142	23 757
ACTIF CIRCULANT	**3 446 893**	**29 501**	**3 417 393**	**3 945 845**
Ecarts de conversion actif	2 943		2 943	14 374
TOTAL GENERAL	**7 777 227**	**3 751 642**	**4 025 585**	**4 663 207**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Réserve légale			100 000	100 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 060	1 060
Report à nouveau			272 721	259 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 324 262	1 513 074
CAPITAUX PROPRES			**2 698 043**	**2 873 781**
Provisions pour risques			52 943	64 374
PROVISIONS			**52 943**	**64 374**
DETTES FINANCIERES				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 749	25 758
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			642 773	886 763
Dettes fiscales et sociales			286 075	309 497
DETTES DIVERSES				
Autres dettes			341 002	503 033
COMPTES DE REGULARISATION				
DETTES			**1 274 599**	**1 725 052**
TOTAL GENERAL			**4 025 585**	**4 663 207**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	257 762	117 100	374 862	447 805
Production vendue de biens	2 123 781	4 257 454	6 381 235	7 311 658
Production vendue de services	91 342	130 616	221 958	235 752
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 472 885**	**4 505 170**	**6 978 055**	**7 995 215**
Production stockée			189 373	-50 001
Subventions d'exploitation			105 003	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109	564
Autres produits			7 233	137
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 279 774**	**7 945 915**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			329 280	376 604
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 819 333	2 236 676
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-146 200	63 186
Autres achats et charges externes			1 961 963	1 899 708
Impôts, taxes et versements assimilés			31 197	38 778
Salaires et traitements			938 692	839 120
Charges sociales			340 316	320 240
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			200 176	176 663
Autres charges			19	14
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 474 776**	**5 950 990**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 804 998**	**1 994 925**
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 700	4 600
Autres intérêts et produits assimilés			3 491	497
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			14 374	
Différences positives de change			24 303	87 212
PRODUITS FINANCIERS			**46 868**	**92 310**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 943	14 374
Différences négatives de change			69 413	36 537
CHARGES FINANCIERES			**72 356**	**50 911**
RESULTAT FINANCIER			**-25 487**	**41 399**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 779 511**	**2 036 324**

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 275
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**7 775**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**140**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-140**	**7 775**
Impôts sur les bénéfices	455 109	531 025
TOTAL DES PRODUITS	**7 326 642**	**8 046 000**
TOTAL DES CHARGES	**6 002 380**	**6 532 926**
BENEFICE OU PERTE	**1 324 262**	**1 513 074**

ANNEXES

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de **4.025.584,91 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de **6.002.380,36 euros** et le total des produits est de **7.326.642,13 euros**, dégage un résultat comptable bénéficiaire de **1.324.261,77 euros**.

L'exercice a une durée de **douze mois**, recouvrant une période du **1er janvier** au **31 décembre 2023.** Pour rappel, l'exercice antérieur a une durée de 12 mois.

Les tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis par le président : SAS IMV TECHNOLOGIES, Société à Actions Simplifiée.

Règles et méthodes comptables

(en application du code commerce - articles L 123-13 et 14 et L 123-17)

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a été apporté par les filiales fusionnées. Il est représentatif du savoir-faire et de la clientèle de la société.
Une dépréciation serait constituée dans l'éventualité où la rentabilité associée au fonds de commerce acquis ne justifierait pas sa valeur.

- Logiciels :

Les logiciels sont comptabilisés à l'actif pour leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée : 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Construction – agencements et aménagements	10 ans
Installations spécifiques	10 ans
Matériel, outillage et agencement industriel	1 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	1 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 20 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont présentées dans les rubriques d'exploitation

Une dépréciation est, le cas échéant, constatée pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient selon la méthode CMUP.
Une dépréciation est constatée lorsque les produits sont devenus obsolètes et lorsque la commercialisation de ces produits est devenue improbable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Les créances et dettes en devises sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice. Les pertes de change latentes sont couvertes par une provision. La recouvrabilité des créances commerciales est analysée lors de chaque clôture des comptes. En cas de dépassement d'échéance, les créances impayées font l'objet d'une dépréciation si, à l'issue de l'analyse et des négociations éventuellement en cours, leur recouvrement apparaît incertain.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les paiements aux régimes de prestations de retraite à cotisations définies sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont dus.

Les coûts des engagements résultant de régimes de prestations de retraite à prestations définies, est déterminé selon la méthode des unités de crédit projetées avec des évaluations actuarielles qui ont lieu à chaque date de clôture.

Le montant des coûts, charges sociales de 47% inclus, sont inscrits en engagement hors bilan. Le montant au titre des prestations de retraite représente la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, diminué de la juste valeur d'éventuels actifs de régime.

Les hypothèses de calcul des indemnités de départ à la retraite en France, relevant d'un plan à prestations définies, sont les suivantes :

Effectifs pris en compte :		Tous
Taux d'actualisation :		3.25%
Taux de revalorisation des salaires		2.50%
Application d'une table de turnover :		Spécifique à chaque classe d'âge
Age de départ :	Cadres	Âge taux plein
	Non cadres	Âge taux plein

Application d'une table de mortalité spécifique à chaque classe d'âge : Table TH-TF 00-02 (INSEE 2017-2019).

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS, BILAN ET RESULTAT

Faits marquants

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun événement significatif pouvant avoir une incidence sur les comptes présentés n'est à signaler.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 703		
Dont composants			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	176 369		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 732 430		297 048
Installations générales, agenc., aménag.	750 713		9 626
Matériel de transport	1 722		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	150 142		17 397
Immobilisations corporelles en cours	285 658		100 937
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 097 032**		**425 007**
Prêts et autres immobilisations financières	46 078		1 502
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**46 078**		**1 502**
TOTAL GENERAL	**4 237 813**		**426 508**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			94 703	
Constructions, installations générales, agenc.			176 369	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		12 860	3 016 617	
Installations générales, agencements divers			760 339	
Matériel de transport			1 722	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			167 538	
Immobilisations corporelles en cours	324 070		62 524	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**324 070**	**12 860**	**4 185 109**	
Prêts et autres immobilisations financières			47 579	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**47 579**	
TOTAL GENERAL	**324 070**	**12 860**	**4 327 391**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	35 634			35 634
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 634**			**35 634**
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	91 192	16 907		108 099
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 566 398	168 615	12 860	2 722 153
Installations générales, agenc. et aménag. divers	719 222	7 212		726 434
Matériel de transport	1 722			1 722
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 658	7 441		128 099
IMMOBILISATIONS CORPOREELLES	**3 499 191**	**200 176**	**12 860**	**3 686 508**
TOTAL GENERAL	3 534 825	200 176	12 860	3 722 141

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Variation de stocks

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminition	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	388 197	146 200		534 397
En-cours de production de biens	11 713		451	11 262
Produits intermédiaires et finis	225 793	189 824		415 617
Total Stocks	**625 703**	**336 024**	**451**	**961 276**

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges	50 000			50 000
Provisions pour pertes de change	14 374	2 943	14 374	2 943
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**64 374**	**2 943**	**14 374**	**52 943**
Dépréciations comptes clients	29 501			29 501
DEPRECIATIONS	**29 501**			**29 501**
TOTAL GENERAL	**93 875**	**2 943**	**14 374**	**82 443**
Dotations et reprises financières		2 943	14 374	

Dettes et créances avec les sociétés du groupe

Exprimé en €

Dettes	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	24 113
Autres dettes	341 002
TOTAL	**365 115**

Créances	Montant
Clients et comptes rattachés	1 025 290
Autres créances	10 508
TOTAL	**1 035 798**

Charges et Produits financiers avec les entreprises liées

Exprimé en €

Charges	Montant
Autres intérêts et charges assimilés	
TOTAL	

Produits	Montant
Autres intérêts et produits assimilés	4 700
TOTAL	**4 700**

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11° du Code du Commerce.

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	47 579		47 579
Clients douteux ou litigieux	30 706		30 706
Autres créances clients	1 513 194	1 513 194	
Personnel et comptes rattachés	7 387	7 387	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	76 694	76 694	
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 471	36 471	
Débiteurs divers	413	413	
Charges constatées d'avance	74 142	74 142	
TOTAL GENERAL	**1 786 587**	**1 708 301**	**78 286**

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	642 773	642 773		
Personnel et comptes rattachés	174 241	174 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 274	108 274		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 560	3 560		
Groupe et associés	341 002	341 002		
TOTAL GENERAL	**1 269 850**	**1 269 850**		

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023
PRODUITS A RECEVOIR		
4487000000	Produits à recevoir	36 250
4487100000	Produits à recevoir cvae	221
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**36 471**
TOTAL GÉNÉRAL		**36 471**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES A PAYER		
4081000000	Fournisseurs fact non parven.	69 644
4282000000	Dettes provision. congés payés	73 781
4282100000	13ème mois et RTT et RC	4 685
4283000000	Autres dettes provisionnées	39 188
4286000000	Autres charges à payer	5 914
4386000000	Charges sociales sur CP	33 201
4386100000	Charges sociales sur 13/RTT/RC	2 108
4386200000	Charges sociales sur autres prov	15 621
TOTAL CHARGES A PAYER		244 142
TOTAL GÉNÉRAL		244 142

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000000	Charges constatées d'avance	74 142
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		74 142
TOTAL GÉNÉRAL		74 142

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités URSSAF	140	671200
TOTAL	140	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	10 000			100,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 873 781
Distributions sur résultats antérieurs		1 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 373 781
Variations en cours d'exercice	**En moins**	**En plus**
Résultat de l'exercice		1 324 262
	SOLDE	**1 324 262**
Situation à la clôture de l'exercice		**Solde**
Capitaux propres avant répartition		2 698 043

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 779 511	441 037	1 338 474
Résultat exceptionnel à court terme	(140)	(35)	(105)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Cotisation sur la valeur ajoutée		14 107	(14 107)
RESULTAT COMPTABLE	**1 779 371**	**455 109**	**1 324 262**

La société a opté pour le régime fiscal de groupe en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Elle est donc comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Le montant de l'impôt figurant dans ses comptes est celui qu'elle aurait acquitté en l'abscence de cette option.
L'impôt est déclaré et acquitté par la société "tête de groupe" SAS MINOTAURE INVEST

La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) est présentée en impôts sur le résultat.

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MINOTAURE INVEST - ZI N°1 Est - 61300 St Ouen sur Iton	SAS	2 493 000	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Non cadres	22	
TOTAL	23	

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	**156 731**
Indemnités de départ à la retraite	156 731
TOTAL	156 731

RSM

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Décision de l'associé unique relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

RSM

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tel. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Décision de l'associé unique relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en réponse à votre demande, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 15 des statuts, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application des dispositions de l'article 15 des statuts.

Fait à Paris, le 31 mai 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Cyrille Gabay

Signed with universign

Cyrille GABAY

Associé

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris. SAS au capital de 12.190.600 €
RCS Paris 792 111 783 - TVA FR 67 792 111 783

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.