3D PLUS

Société par actions simplifiée

408 rue Hélène Boucher

78530 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2024

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

3D PLUS

Société par actions simplifiée

408 rue Hélène Boucher

78530 BUC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2024

À l'associé unique de la société 3D PLUS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3D PLUS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2024, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

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 novembre 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 règlementaires.

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.

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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.

Paris-La Défense, le 21 février 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Stéphane MENARD

KPMG

Bilan actif

certifié conforme

R. MAURICE
le 21/5/25

3D PLUS

Actif			Au 31/10/2024 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/10/2023
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	7 995 830	7 258 969	736 860	748 356
		Concessions, brevets et droits similaires	5 483 338	5 179 789	303 548	438 039
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	3 875 919		3 875 919	2 930 048
		Avances et acomptes				
		TOTAL	17 355 087	12 438 759	4 916 328	4 116 444
	Immobilisations corporelles	Terrains	79 001		79 001	79 001
		Constructions	5 096 614	3 969 944	1 126 670	1 383 711
		Inst. techniques, mat. out. industriels	15 103 280	11 962 405	3 140 875	3 481 129
		Autres immobilisations corporelles	2 967 724	2 469 162	498 562	530 911
		Immobilisations en cours	1 551 480		1 551 480	1 457 130
		Avances et acomptes	19 996		19 996	15 406
		TOTAL	24 818 097	18 401 511	6 416 585	6 947 289
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	14 641 056		14 641 056	14 641 056
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	15 961		15 961	15 298
		TOTAL	14 657 018		14 657 018	14 656 354
		Total de l'actif immobilisé	**56 830 203**	**30 840 271**	**25 989 931**	**25 720 088**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	14 702 016	5 936 207	8 765 809	7 932 839
		En cours de production de biens	2 155 344		2 155 344	2 192 345
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	15 862 100	8 765 431	7 096 668	8 026 221
		Marchandises				
		TOTAL	32 719 461	14 701 639	18 017 822	18 151 407
	Avances et acomptes versés sur commandes		73 699		73 699	23 518
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	9 811 367	1 165 061	8 646 305	12 920 177
		Autres créances	23 274 775		23 274 775	22 634 875
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	33 086 142	1 165 061	31 921 080	35 555 052
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	9 465 162		9 465 162	7 090 457
		TOTAL	9 465 162		9 465 162	7 090 457
Charges constatées d'avance			613 191		613 191	686 126
		Total de l'actif circulant	**75 957 657**	**15 866 701**	**60 090 956**	**61 506 562**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			6 410		6 410	2 188
		TOTAL DE L'ACTIF	**132 794 270**	**46 706 972**	**86 087 298**	**87 228 839**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop VE2M

3D PLUS

	Passif	Au 31/10/2024	Au 31/10/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 554 867)	1 554 867	1 554 867
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 601 920	1 601 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	155 487	155 487
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	14 265	14 265
	Autres réserves	59 915 913	54 364 265
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	8 626 042	12 551 648
	Situation nette avant répartition	**71 868 495**	**70 242 453**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**71 868 495**	**70 242 453**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	573 093	645 378
	Total	**573 093**	**645 378**
Provisions	Provisions pour risques	81 410	67 188
	Provisions pour charges		
	Total	**81 410**	**67 188**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 934 264	2 480 715
	Total	**3 934 264**	**2 480 715**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	218 145	611 345
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 196 084	3 935 630
	Dettes fiscales et sociales	3 964 325	7 805 436
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	419 653	1 245 958
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**8 580 063**	**12 987 025**
	Produits constatés d'avance	751 838	86 031
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**13 484 312**	**16 165 117**
	Écarts de conversion passif	79 986	108 701
	TOTAL DU PASSIF	**86 087 298**	**87 228 839**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	13 266 166	15 553 772
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.26.0

3D PLUS

		France	Exportation	Du 01/11/2023 Au 31/10/2024 12 mois	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	5 040 720	39 365 113	44 405 833	47 945 344
	- Services	2 257 006	577 173	2 834 179	5 436 596
	Chiffre d'affaires net	**7 297 726**	**39 942 286**	**47 240 012**	**53 381 941**
	Production stockée			290 277	660 316
	Production immobilisée			537 351	1 377 080
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			175 569	236 436
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 466	48 926
	Autres produits			638 150	722 668
	Total			**48 910 828**	**56 427 370**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			6 942 771	7 237 516
	Variation de stocks			-1 698 579	-1 289 072
	Autres achats et charges externes (3)			10 681 575	9 675 655
	Impôts, taxes et versements assimilés			544 718	741 346
	Salaires et traitements			12 614 424	13 316 533
	Charges sociales			5 868 252	5 641 178
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			2 414 926	2 437 911
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant			2 169 070	1 236 875
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges			6 410	2 188
	Autres charges			785 522	1 168 605
	Total			**40 329 092**	**40 168 738**
	Résultat d'exploitation A			**8 581 736**	**16 258 632**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			329 586	343 246
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 333	1 966
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**332 919**	**345 212**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			-7 627	163 370
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**-7 627**	**163 370**
	Résultat financier D			**340 547**	**181 841**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**8 922 283**	**16 440 473**

Edité à partir de Loop V5.26.0

3D PLUS

			Du 01/11/2023 Au 31/10/2024 12 mois	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		134	542
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge		15 000	60 000
		Total	**15 134**	**60 542**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 991	89 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			987
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 000	40 000
		Total	**28 991**	**129 987**
Résultat exceptionnel		F	**-13 857**	**-69 444**
Participation des salariés aux résultats		G	457 838	1 382 220
Impôt sur les bénéfices		H	-175 453	2 437 159
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**8 626 042**	**12 551 648**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		108
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		81 343
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V5.26.0

kpmg

SAS 3D PLUS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/10/2024

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1 Evénements principaux 3
1.2 Evénements postérieurs à la clôture 3
1.3 Principes, règles et méthodes comptables 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 4
2.1 Actif immobilisé 4
2.2 État de l'actif immobilisé (brut) 5
2.3 Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 7
2.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. 8
Frais de développement 8
Marques et brevets 9
Immobilisations incorporelles en cours 9
Immobilisations corporelles en cours 9
2.6 Informations financières 9
Autres immobilisations financières 9
Titres de participation 9
2.7 Actif circulant 10
État des stocks 10
Stocks de produits achetés 10
Stocks de produits fabriqués 10
Coûts d'emprunts intégrés aux stocks 10
Méthodes de dépréciation des stocks 10
Dépréciation des matières premières, fournitures et produits semi-ouvrés 10
Dépréciation des produits finis 11
2.8 Actif circulant / dépréciations 11
Tableau des dépréciations de l'actif 11
Dépréciation des stocks 11
Dépréciation des créances clients 11
Dépréciation des autres créances 12
2.9 Produits à recevoir 12
Crédit d'impôt recherche 12
Subventions à recevoir 12
Ecarts de conversion actif 12
Charges constatées d'avance 12
2.10 Capitaux propres 13
Capital social 13
Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société 13
Variation des capitaux propres 13
Autres fonds propres 13
2.11 Passifs et provisions 14
Provisions 14
Provisions pour risques et charges 14
Evaluation des provisions pour risques et charges 15
Charges à payer 15
Avances et acomptes reçus sur commandes 15
Ecarts de conversion passif 15
2.12 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 16
2.13 Compte de résultat 18
Ventilation du chiffre d'affaires 18

3 Autres informations 19
3.1 Production immobilisée 19
3.2 Transferts de charges 19

3.3 Résultat financier 19
3.4 Résultat exceptionnel 19
3.5 Impôt sur les bénéfices 20
Ventilation 20
Impôt différé 20

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 21
4.1 Engagements financiers donnés et reçus 21
Engagements donnés: 21
Les engagements de retraites et avantages assimilés 21

5 Informations diverses 22
5.1 Effectif moyen 22
5.2 Rémunérations des dirigeants 22
5.3 Honoraires des Commissaires aux Comptes 22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

- **Activité de l'exercice :**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que les évènements internationaux en 2022 et 2023 ont eu des incidences sur le niveau d'activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'activité, restée soutenue aux Etats Unis, n'a pas repris son niveau antérieur en Europe et en Asie, pesant sur le niveau des commandes.

La société poursuit le développement de nouveaux produits afin de renouveler son offre. L'effet se ressent sur le niveau des stocks et des dépréciations, en lien avec les délais nécessaires à l'homologation des nouvelles références.

Le projet de changement d'ERP, dont la concrétisation était prévue sur l'exercice, a été légèrement différé. La mise en service effective est assurée à compter du 01 novembre 2024.

Les études pour la construction d'un nouveau bâtiment sur le terrain acquis sont en cours.

Aucun autre événement ni fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur n'est à noter.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été 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.

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

- Aucun coût d'emprunt n'a été comptabilisé en immobilisation.
- Les frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.2 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	**7 474 399**	**521 431**	**-**	**7 995 830**
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	**8 346 410**	**1 012 848**	**-**	**9 359 257**
Corporelles	Terrains	79 001	-	-	79 001
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	5 096 614	-	-	5 096 614
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 634 045	829 658	360 422	15 103 281
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 179 812	55 706	-	1 235 519
	Matériel de transport	9 309	-	-	9 309
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 557 375	165 523	-	1 722 897
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	1 457 131	94 350	-	1 551 480
	Avances et acomptes	15 406	19 996	15 406	19 996
	TOTAL III	**24 028 693**	**1 165 233**	**375 828**	**24 818 097**
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	14 641 057	-	-	14 641 057
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	15 298	663	-	15 962
	TOTAL IV	**14 656 355**	**663**	**-**	**14 657 018**
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**54 505 856**	**16 778 109**	**375 828**	**56 830 203**

2.3 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		**6 726 043**	**532 927**	**-**	**7 258 969**
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		**4 978 321**	**201 469**	**-**	**5 179 790**
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	3 712 903	257 041	-	3 969 944
Installations techniques, matériel et outillage industriels		11 152 916	1 169 912	360 422	11 962 406
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	924 225	111 263	-	1 035 488
	Matériel de transport	2 301	1 862	-	4 163
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 289 058	140 453	-	1 429 511
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		**17 081 403**	**1 680 531**	**360 422**	**18 401 512**
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		**28 785 767**	**2 414 926**	**360 422**	**30 840 271**

Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Incorporels		
Frais de développement	Linéaire	3
Brevets déposés par 3D Plus	Linéaire	5
Brevets acquis	Linéaire	20
Logiciels et progiciels acquis ou produits	Linéaire	3
Frais du site Internet	Linéaire	3
Corporels		
Constructions (*)	Linéaire	5/20 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5/10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3/5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5/10 ans

(*) 3 D Plus applique la méthode par composant.

2.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	11 704 364	734 395	-	-	-	12 438 759
Corporelles	17 081 403	1 680 531	-	360 422	-	18 401 512
Financières	-		-		-	-
TOTAL	**28 785 767**	**2 414 926**	**-**	**360 422**	**-**	**30 840 271**

2.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

Frais de développement

Les frais de développement d'un montant de 7 995 830 € correspondent aux projets terminés immobilisés.

Les frais de développement des projets terminés sont immobilisés chaque année. Les frais de développement des projets n'ayant pas de sérieuses chances de réussite sont comptabilisés en charges. Les frais de développement des projets non terminés sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours et ne font pas l'objet d'amortissement.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, des coûts indirects, de sous-traitance et de logiciels.

Types de dépenses	Charges	Immobilisations	Durée d'amortissement
Frais de développement Année 2008		323 089 €	3 ans
Frais de développement Année 2009		390 669 €	3 ans
Frais de développement Année 2010		502 023 €	3 ans
Frais de développement Année 2011		356 934 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2012		415 488 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2013		76 053 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2014		719 879 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2015		683 849 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2016		265 164 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2017		751 491 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2018		654 035 €	*3 ans*
Frais de développement au 31/10/2019		516 991 €	3 ans
Frais de développement au 31/10/2020		*350 738 €*	3 ans
Frais de développement au 31/10/2021		*685 852 €*	3 ans
Frais de développement au 31/10/2022		*115 650 €*	3 ans
Frais de développement au 31/10/2023		*666 494 €*	3 ans
Frais de développement au 31/10/2024		*521 431 €*	3 ans
Total		**7 995 830 €**	

Marques et brevets

Tous les brevets détenus par la société ont fait l'objet d'une inscription en immobilisation (même en valeur zéro). Hors annuité, les frais spécifiques à ces brevets déposés sont également immobilisés.

Les brevets sont comptabilisés pour 1 559 046 €.
Les marques sont comptabilisées pour 14 378 €.

Immobilisations incorporelles en cours

Ce poste intègre essentiellement les frais de développement des projets non encore terminés qui représentent 1 530 455 € contre 1694 535 € au 31 octobre 2023.

2 345 463 € sont enregistrés à la clôture au titre de l'ERP en cours de refonte dont la mise en service est prévue en début d'exercice 2025 (dont 1 235 513 € de l'exercice précédent).

Immobilisations corporelles en cours

Ce poste correspond :

- Pour 1 382 784 € à l'acquisition d'un bâtiment ayant fait l'objet dans l'exercice d'une démolition en vue de la construction d'un nouvel ensemble adapté à l'activité de l'entreprise (150 180 € ont été enregistrés dans l'exercice).
- pour 168 696,68 € à du matériel industriel et informatique en cours contre 224 526 € au 31 octobre 2023 (matériel informatique lié au changement d'ERP).

2.6 Informations financières

Autres immobilisations financières

Dépôt de garantie : 15 962 €

Titres de participation

Informations financières	Capitaux propres avant résultat	Q/P capital détenu	VNC des titres	C.A. HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
Filiales (+50%)					
Bernier Connect	4 958 917	100%	1 000	10 683 939	734 018
Trad (*)	7 427 092	100%	14 640 057	10 643 463	3 031 573

(*) La société Trad MTP, détenue à 100% par Trad a fait l'objet d'une TUP à effet du 01/01/2024.

Conformément à la règle groupe, les frais d'acquisition des titres sont enregistrés en charges. Un retraitement fiscal est effectué.

2.7 Actif circulant

État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	14 702 016	5 936 207	*8 765 809*
Dont stock en transit			
En cours de production de biens	2 155 344		2 155 344
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	15 862 100	8 765 431	*7 096 669*
• Produits intermédiaires	2 336 111	919 979	*1 416 132*
• Produits finis	13 525 989	7 845 452	*5 680 537*
• Produits en transit			
TOTAL	**32 719 461**	**14 701 639**	**18 017 822**

Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du CUMP (Coût Unitaire Moyen Pondéré).

Le coût d'achat est composé uniquement du prix d'achat des matières concernées.

Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués à leur coût de production y compris les frais d'approvisionnement. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Coûts d'emprunts intégrés aux stocks

Aucun coût d'emprunt n'a été intégré aux valeurs de stock.

Méthodes de dépréciation des stocks

Dépréciation des matières premières, fournitures et produits semi-ouvrés

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
  - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
  - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
  - 75% de 36 mois à 48 mois ;
  - 100% à partir de 48 mois.

Dépréciation des produits finis

- Par lot, à compter de la date d'entrée en stocks ;
- Calcul de la provision sur l'âge en stock :
  - 0% jusqu'à moins de 24 mois d'âge ;
  - 50 % de 24 mois à 36 mois ;
  - 100% à partir de 36 mois ;
- Provisionnement à 100% des articles dont le nombre par lot ne dépasse pas 5.

2.8 Actif circulant / dépréciations

Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	12 579 197	2 122 442	-	*14 701 639*
Créances	1 145 774	46 629	27 341	*1 165 062*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	***13 724 972***	***2 169 071***	***27 341***	***15 866 701***

Dépréciation des stocks

Cf. 2.7

Dépréciation des créances clients

Les créances clients sont dépréciées en application des règles groupe, en fonction de l'ancienneté de la créance selon les règles suivantes :

- De 121 à 150 jours : dépréciation de 15%
- De 151 à 180 jours : dépréciation de 25%
- De 181 à 270 jours : dépréciation de 50%
- De 271 à 360 jours : dépréciation de 75%
- Supérieures à 360 jours : dépréciation de 100%

La dépréciation constatée en 2022 est liée à la situation ukrainienne

Dépréciation des autres créances

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

2.9 Produits à recevoir

	Montant
Crédits d'impôts	*3 640 703*
Organismes sociaux, produits à recevoir	*5 132*
Total	*645 835*

Crédit d'impôt recherche

La société, compte tenu de ses travaux de recherche, bénéficie du Crédit d'impôt recherche. A l'actif figure une créance de 3 607 703 € ; cette créance correspond au crédit d'impôt recherche de l'année civile 2023 pour 2 027 703 € qui sera imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2023/2024 et à un crédit d'impôt recherche de l'année civile 2024 (10 mois) évalué à 1 580 000 € qui sera imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés 2024/2025.

Subventions à recevoir

Les subventions à recevoir sont comptabilisées selon les "cost statements" établis et transmis aux organismes concernés.

Ecarts de conversion actif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
6 410		6 410

Charges constatées d'avance

Ce poste s'élève à 613 192 € au 31 octobre 2024 et correspond à des charges courantes supportées concernant une période postérieure à la date d'établissement de la clôture.

2.10 Capitaux propres

Capital social

Le capital est composé de 1 554 867 actions de 1 euro de valeur nominale.

Aucun mouvement n'est à signaler sur la période concernée par cette clôture.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

Heico Electronic Technologies Corp. (Florida, USA)

Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 554 867	-	-	1 554 867
Réserves, primes et écarts	56 135 938	5 551 649	-	61 687 586
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	12 551 649	8 626 042	12 551 649	8 626 042
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	645 379	16 979	89 263	573 095
TOTAL	**70 887 832**	**14 194 670**	**12 640 912**	**72 441 590**

Des dividendes ont été distribués pour 7 000 000 €

Autres fonds propres

- Inclus dans la ligne « autres » des capitaux propres.
- Des avances conditionnées ont été perçues pour 458 876 € au 31 octobre 2024 pour les opérations et programmes ci-dessous :

- OSEO, Projet « Smartlab » pour un montant de 274 805 €, déjà constatés l'exercice précédent ; l'avance remboursable prévue au total représentera 356 015 € remboursable dès l'atteinte d'un montant cumulé de chiffre d'affaires généré par la vente des produits issus du projet de 300 000 € et en fonction d'un échéancier.

- AURIGA (BPI), Projet « Piave » pour un montant de 184 071 € contre 194 548 € l'exercice précédent. L'avance remboursable prévue est plafonnée à 365 516 € et a commencé à être remboursée.

- Des intérêts à payer ont été provisionnés sur ces avances pour 114 218 €, dont 16 978 € dans l'exercice. 78 786 € provisionnés au 31/10/2023 ont été annulés sans contrepartie.

2.11 Passifs et provisions

Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	67 188	31 410	17 188	*81 410*
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	***67 188***	***31 410***	***17 188***	***81 410***

Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pertes de change	2 188	6 410	2 188	6 410
Litige	65 000	25 000	15 000	75 000
Provisions pour impôts	-	-	-	-
TOTAL	**67 188**	**31 410**	**17 188**	**81 410**

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	67 188		31 410	15 000			81 410
Provisions pour charges							
TOTAL	**67 188**		**31 410**	**15 000**			**81 410**

Evaluation des provisions pour risques et charges

- La provision pour risque correspond à une provision constatée pour faire face aux pertes latentes de change pour 6 410 €, correspondant au montant de l'écart de conversion actif au 31 octobre 2024.
- La provision comptabilisée pour 65 000 € sur l'exercice précédent suite à des litiges avec d'anciens salariés a été ajustée à 75 000 € en fonction de l'évolution des dossiers.

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur avances conditionnées	114 218 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 509 896 €
Dettes fiscales et sociales	3 223 787 €
Total	5 847 901 €

Avances et acomptes reçus sur commandes

Ce poste regroupe les acomptes clients perçus sur livraisons à venir à hauteur de 218 145 €

Ecarts de conversion passif

Clients	Fournisseurs	Total Ecart de conversion
	79 986	79 986

2.12 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		15 962	-	15 962
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		9 811 367	9 811 367	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3 036	3 036	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 132	5 132	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	4 381 741	4 381 741	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	370 620	370 620	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	246 762	246 762	-
	Groupe et associés		18 266 285	18 266 285	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 200	1 200	-
Charges constatées d'avance			613 192	613 192	-
TOTAL			**33 715 296**	**33 699 334**	**15 962**

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 196 084	4 196 084	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 283 489	2 283 489	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 505 267	1 505 267	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 992	5 992	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	169 577	169 577	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		419 654	419 654	-	-
Groupe et associés		3 934 264	3 934 264	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		751 838	751 838	-	-
TOTAL		**13 266 167**	**13 266 167**	**-**	**-**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.13 Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue : - Biens	5 040 720	39 365 113	44 405 833
- Services	2 257 006	577 173	2 834 180
Chiffre d'affaires net	7 297 726	39 942 286	47 240 013

Secteur d'activité / Marché géographique	01/11/2023 au 31/10/2024	01/11/2022 au 31/10/2023	01/11/2021 au 31/10/2022	01/11/2020 au 31/10/2021
Ventes Produits Finis France	4 739 960 €	2 663 700 €	4 517 147 €	4 565 968 €
Vente Produits Finis Exo	30 720 €			
Ventes Produits Finis CEE	32 727 513 €	39 554 806 €	33 339 216 €	8 056 849 €
Ventes Produits Finis Export	6 396 507 €	5 368 245 €	6 854 474 €	41 705 965 €
Prestations Etudes France	2 133 131 €	3 542 985 €	1 486 149 €	1 803 16 7€
Prestations Etudes Export	291 075 €	1 106 021 €		
Prestations Etudes CEE	209 857 €	561 467 €	282 000 €	164 505 €
Prestations Etude Export	118 875 €	144 770 €	136 965 €	79 734 €
Prestations Sous- traitance Exo	5 000 €			
Prestations Sous-Traitance France	33 065 €	67 493 €	33 422 €	492 112 €
Prestations sous-traitance CEE	39 125 €	7 260 €	42 920 €	22 010 €
Prestations Sous-Traitance Export	4 050 €	6 600 €	2 850 €	170 918 €
Ports et Frais	270 040 €	243 180 €	14 244 €	4 200 €
Produits des activités annexes	241 093 €	166 694 €	54 105 €	14 539 €
Refacturations USA	0 €	51 281 €		
Chiffre d'affaires net	**47 240 012 €**	**53 381 941**	**46 763 493 €**	**56 759 678 €**

3 Autres informations

3.1 Production immobilisée

La production immobilisée correspond aux frais de développement engagés sur l'exercice clos au 31 octobre 2024 et représentent un montant de 537 351 €. Aucun frais financier n'est intégré à cette production immobilisée.

Les frais de développement immobilisés sont constitués par plusieurs éléments de charges. Ces charges sont des coûts humains, des coûts d'achat de matières, de sous-traitance et de logiciels.

3.2 Transferts de charges

- Exploitation : Annulation remboursements sociaux divers: - 63 €

3.3 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 340 547 €; il est composé des éléments suivants :

- Des intérêts de compte-courant perçus pour 329 586 €
- D'intérêts sur placements et divers perçus pour 3 333 €
- Des charges d'intérêts courus sur avances remboursables pour – 61 807 €.
- Des intérêts de compte-courant versés pour 53 549 €
- D'intérêts divers perçus pour 630 €.
    - En conformité avec le règlement ANC 2015-05 les écarts de change à caractère commercial sont comptabilisés en exploitation.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 13 857 €, se décomposant en :

- Reprise de provision de 15 000 €, (Cf 2.4.1.2).
- Produits divers : 134 €

- Des pénalités pour retard de livraison de 3 991 €,
- Dotation aux provisions pour charges de 25 000 €, (Cf 2.4.1.2)Informations relatives à la fiscalité

3.5 Impôt sur les bénéfices

Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		8 922 284	--13 857
Impôt au taux de :	25%	1 852 862	-3 464
	3,3%	35 965	-114
Crédits d'impots		- 2 060 703	-
Participation des salariés		457 838	
Résultat après impôts		**8 636 322**	**-10 279**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Crédits d'impôts :

- Crédit d'impôt recherche : 2 027 703 €
- Crédit d'impôt mécénat : 33 000 €

Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases	
• Participation des salariés	457 838
• Effort construction	44 749
• Organic	40 598
• Gain de change	79 986
Taux d'imposition (1)	25%
Créance d'impôt différé	155 793

(1) *Taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés :

- Caution financière en faveur de la fondation partenariale Van Allen :

Engagement de payer à ladite fondation un montant de 150 000€ réparti en 50 000 € par an durant 3 ans. Cet engagement est conforté par une garantie bancaire (Société Générale). 1 versements de 50 000 € a été effectué au cours de l'exercice.

Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite		Montant hors charges	Charges	Total
Indemnités de départ en retraite	Cadres	438 680 €	197 406 €	636 086 €
	Non cadres	203 921 €	91 765 €	295 686 €
		642 601 €	**289 171 €**	**931 772 €**
Engagements de pension à d'anciens dirigeants		-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite		-	-	-

Notre entité ne provisionne pas les engagements retraite.

Hypothèse retenue : départ à l'initiative des salariés à 65 ans

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

1. Taux d'actualisation : 3,50 %, contre 4,27% l'exercice précédent
2. Taux d'évolution des rémunérations : 4,5 %, contre 4,5 % l'exercice précédent
3. Taux de turn over : Statistique DARES 2008 Secteur Activité « Composants électriques et électroniques »
4. Pourcentage de survie : Table de mortalité (par sexe) INSEE t68_fm 2004-2006.

Données mises à jour de la réforme des retraites entrée en vigueur au 01 septembre 2023.

5 Informations diverses

5.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	*Personnel mis à disposition*
Cadres	114	
Employés	60	
Ouvriers	44	
TOTAL	**218**	

5.2 Rémunérations des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres :
  - des organes d'administration : Néant
  - des organes de direction :

    cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.
  - des organes de surveillance : Néant

5.3 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Deloitte & Cie
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	*84 000*
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	***84 000***