

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	192 312,50	64 103,22	128 209,28	166 671,78
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 396,89	45 843,43	29 553,46	30 189,29
Autres immobilisations corporelles	148 753,59	67 318,95	81 434,64	101 405,78
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15,00		15,00	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 400,00		2 400,00	2 400,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	418 877,98	177 265,60	241 612,38	300 666,85
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	375 139,43		375 139,43	410 632,59
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	895 915,43	9 321,79	886 593,64	622 972,18
Autres créances	15 266,35		15 266,35	106 013,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	
Disponibilités	591 501,27		591 501,27	524 451,20
Charges constatées d'avance (3)	11 453,45		11 453,45	5 419,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 189 275,93	9 321,79	2 179 954,14	1 669 489,24
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 608 153,91	186 587,39	2 421 566,52	1 970 156,09
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				




Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	130 000,00	130 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000,00	13 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	262 441,66	24 945,12
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	701 387,50	562 496,54
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 106 829,16	730 441,66
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 023,60	2 062,52
Emprunts et dettes financières diverses (3)		100 139,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749 731,43	754 954,97
Dettes fiscales et sociales	487 497,04	301 713,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 485,29	80 844,26
Produits constatés d'avance	4 000,00	
TOTAL DETTES	1 314 737,36	1 239 714,43
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 421 566,52	1 970 156,09
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 314 737,36	1 239 714,43
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 023,60	2 062,52
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS THOMMEN MEDICAL FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 421 567 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 701 388 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/02/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu pour certaines références.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

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

Contrats à long terme

La société applique deux méthodes de calculs selon le type de contrat :

- Projets : méthode à l'avancement calculée selon les coûts réels VS les coûts budgetés
- Autres : méthode à l'achèvement

Concernant les projets non terminés existant à la clôture, le solde net entre les acomptes reçus et les factures ouvertes / FAE est présenté au bilan. Cette compensation est réalisée pour chaque projet individuellement.

Engagement de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	192 313			192 313
Immobilisations incorporelles	192 313			192 313
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 717	17 680		75 397
- Installations générales, agencements aménagements divers	97 946			97 946
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 915		1 108	50 807
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	207 578	17 680	1 108	224 150
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		15		15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 400			2 400
Immobilisations financières	2 400	15		2 415
ACTIF IMMOBILISE	402 291	17 695	1 108	418 878

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 680	15	17 695
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 680	15	17 695
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 108		1 108
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 108		1 108

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 641	38 463		64 103
Immobilisations incorporelles	25 641	38 463		64 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 528	18 316		45 843
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 872	12 011		31 883
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 583	7 960	1 108	35 436
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 983	38 287	1 108	113 162
ACTIF IMMOBILISE	101 624	76 749	1 108	177 266

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 925 035 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 400		2 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	895 915	895 915	
Autres	15 266	15 266	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 453	11 453	
Total	925 035	922 635	2 400
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 130 000,00 Euro décomposé en 130 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 314 737 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 024	2 024		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749 731	749 731		
Dettes fiscales et sociales	487 497	487 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 485	71 485		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
Total	1 314 737	1 314 737		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 495
BANQUES INTERETS COURUS	2 024
CONGES A PAYER	87 137
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	53 215
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	36 334
ETAT AUTRES CH. A PAYER	23 893
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	60 674
Total	267 773

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	11 453		
Total	11 453		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	4 000		
Total	4 000		

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 98 460 Euro

- Part des engagements qui ont été contractés au profit de dirigeants : 327 Euro

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

THOMMEN MEDICAL FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 130 000 euros
Siège social : 1 rue Charles Cordier
77164 FERRIERES-EN-BRIE
500 098 694 RCS MEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 AVRIL 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 663 829,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 701 387,50 euros

A titre de dividendes aux associées : 663 829,16 euros
Soit environ 5,11 euros par action

Solde 37 558,34 euros

Au compte « Report à nouveau » qui s'élève à 300 000 euros.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 106 829,16.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 avril 2024.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 325 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 845 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 312 000 euros

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président
M. Hubert WINTZENRIETH

