

ORTHOTAXY

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
ORTHOTAXY
Batiment Gresiclic
2 Avenue De Vignate
38610 GIERES

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Fait à Toulouse, le 28 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Magali Hattou
Associée

ORTHOTAXY

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

2 Avenue de Vignate

38610 GIERES

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 609 670	4 609 670		75 308
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 061 482	943 355	118 127	232 675
Autres immobilisations corporelles	266 173	261 366	4 807	7 802
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 735		27 735	27 735
ACTIF IMMOBILISE	5 965 060	5 814 391	150 669	343 520
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				20 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 723 714		2 723 714	3 981 109
Autres créances	17 229 119		17 229 119	11 256 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	108 363		108 363	100 497
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	20 061 196		20 061 196	15 358 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 026 256	5 814 391	20 211 865	15 701 663

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 9 092)	9 092	9 092
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 756 561	8 756 561
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 131	12 131
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat oeuvres originales artistes)	1 081 532	1 081 532
Report à nouveau	3 944 830	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 583 422	3 944 830
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	17 387 568	13 804 148
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	252 939	125 708
Provisions pour charges	469 924	382 405
PROVISIONS	722 863	508 113
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr.participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 450	398 769
Dettes fiscales et sociales	1 633 801	741 749
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	186 184	248 885
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 101 434	1 389 403
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 211 865	15 701 663

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 260 540		6 260 540	6 591 795
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 260 540		6 260 540	6 591 795
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 932	
Autres produits			3 544 726	3 622 693
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 828 198	10 214 488
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 560	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 439 686	2 232 987
Impôts, taxes et versements assimilés			113 942	87 010
Salaires et traitements			1 998 445	2 074 920
Charges sociales			943 846	933 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 852	1 085 439
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			237 683	130 200
Autres charges			31 210	
CHARGES D'EXPLOITATION			5 960 224	6 543 684
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 867 974	3 670 804
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			362 092	415
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			913	6 141
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			363 005	6 556
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			120	120
Différences négatives de change			163	8 173
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			283	8 293
RESULTAT FINANCIER			362 722	(1 737)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 230 696	3 669 067

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 572	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 572	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 529	4 410
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 529	4 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 043	(4 410)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	653 317	(280 173)
TOTAL DES PRODUITS	10 198 775	10 221 045
TOTAL DES CHARGES	6 615 353	6 276 215
BENEFICE OU PERTE	3 583 422	3 944 830

FAITS MARQUANTS

Activité générale de la société

Orthotaxy est une société spécialisée dans les activités de R&D et d'industrialisation des systèmes mécatroniques pour la chirurgie orthopédique.

Faits caractéristiques de l'exercice

La Société a poursuivi et intensifié ses efforts de R&D et d'industrialisation des systèmes mécatroniques pour la chirurgie orthopédique. La Société a réalisé un chiffre d'Affaires hors taxes en 2023 de 6 260 540 € et un bénéfice de 3 583 422 €.

L'administration américaine Food & Drug Administration (« FDA ») a approuvé en janvier 2021 la commercialisation du «Velys Robotic-Assisted Solution» sur le marché américain. A la suite de cette approbation, la Société a poursuivi ses activités afin de pouvoir promouvoir le produit sur le marché américain, mais aussi dans d'autres pays. La Société s'est également lancée, à la demande du Groupe, dans le développement de nouvelles applications basées sur la plateforme Velys. Les premiers travaux de recherche sur la conception d'une application dédiée à la pose de prothèse totale de l'épaule et à la pose de prothèse unicompartmentale de genou ont ainsi été initiés.

Depuis 2022, Orthotaxy a commencé à recevoir des redevances pour chaque produit «Velys Robotic-Assisted Solution » vendu. La solution assistée par robot VELYS est conçue pour réaliser la pose d'implants du genou ATTUNE™ avec précision. Une augmentation des redevances est attendue dans les années à venir, sans pour autant que la Société ait à date envisagé d'opter pour le régime dit du « 238 ».

L'invasion de l'Ukraine par la Russie, ainsi que les sanctions qui visent la Russie, sont des événements sans impact significatif sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 31 décembre 2023.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun autre événement important de nature à influencer sur la situation économique n'est survenu depuis la clôture de l'exercice jusqu'à la date d'établissement du présent rapport.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement 2016-07 modifiant 2016-07 modifiant certains articles du règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au plan comptable général.

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. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

ACTIFS IMMOBILISES

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 (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- autres actifs incorporels.

Logiciels

Les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 5 ans.

Les autres immobilisations incorporelles correspondent principalement à des brevets et des licences.

Immobilisations Corporelles

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

L'entreprise n'a jamais pratiqué de réévaluation légale (loi du 29 décembre et du 30 décembre 1977), ni de réévaluation libre de ses immobilisations corporelles.

Les frais d'entretien et de réparations sont comptabilisés en charge de l'exercice, sauf ceux engagés pour une augmentation de productivité ou la prolongation de la durée d'utilisation du bien.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée d'utilisation prévue du bien. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- | | |
|---|---------------|
| • Installations techniques, matériel et outillage : | de 3 à 5 ans |
| • Installations générales, agencements, aménagements divers : | de 5 à 10 ans |
| • Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : | de 3 à 10 ans |
| • Prototypes : | 2 ans |

Les prototypes ont été activés dans les années antérieures selon la durée d'amortissement indiquée ci-dessus.

Immobilisations Financières

Les prêts, créances et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments, le cas échéant, sont dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur recouvrable à la date de clôture de l'exercice.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

OPERATIONS EN DEVICES

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

L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement ANC n° 2014- 03 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les principaux types de provisions sont les suivants :

- provision pour engagements de retraite.
- provision pour stock-options

Engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et de prestations définies

En application du règlement ANC n° 2013-02 relative à la comptabilisation des engagements de retraite, ces engagements en matière d'indemnités de fin de carrière sont évalués par un actuair sur la base des indemnités de retraite prévues par la convention collective en tenant compte de l'espérance de vie, de la probabilité de présence du personnel jusqu'à la date de son départ en retraite, et d'un taux d'actualisation.

Cette provision est calculée suivant la norme FAS 87.

Les hypothèses retenues au 31/12/2023 sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,25 %
- taux d'augmentation des salaires : 2.5%
- taux de mortalité : tables françaises TH16-18 / TF16-18
- turnover : 6% par an jusqu'à 34 ans / 3% par an de 35 à 44 ans / 1% par an de 45 à 49 ans / 0% après 50 ans
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- les départs sont considérés comme étant à l'initiative du salarié, d'où prise en compte de charges sociales sur la totalité de l'indemnité (de 48%).

La provision au 31/12/2023 est de : 469 924 €.

Provision pour stock-options

En 2007, le groupe Johnson et Johnson a mis en place un contrat de refacturation des coûts des stock-options dont bénéficient les employés des filiales françaises. La facturation du coût des plans d'option d'achat d'actions est déterminée sur la base de la différence entre le cours de bourse le jour de l'exercice de l'option d'achat et le prix d'exercice de cette option. Par application de la procédure interne J&J "Global stock-option reimbursement plan", seules les options attribuées à partir du 1er janvier 2000 ont été prises en compte.

La charge constatée dans nos comptes au titre des facturations relatives aux options exercées sur l'exercice 2023 s'élève à 31 210 €.

Au-delà, conformément aux normes françaises, nous avons enregistré une provision pour risques, au titre des options non encore exercées.

Cette provision correspond à la différence entre le prix d'exercice des options non encore exercées et le cours de l'action au 31 décembre 2023, proratisée sur la base de la période de service nécessaire à l'employé pour acquérir l'ensemble des droits attachés à ces options. Le montant de 252 939 € se compose de la provision SBC pour 102 776 € et de la provision pour démantèlement pour 150 164 €.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

CHANGEMENTS COMPTABLES

Aucun changement n'est intervenu vis à vis de l'exercice précédent.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 609 670		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 061 482		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	266 173		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 327 655		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 735		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 735		
TOTAL GENERAL	5 965 060		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 609 670	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 061 482	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			266 173	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 327 655	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			27 735	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			27 735	
TOTAL GENERAL			5 965 060	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 534 362	75 308		4 609 670
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	828 807	114 548		943 355
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 371	2 995		261 366
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 087 178	117 543		1 204 721
TOTAL GENERAL	5 621 540	192 851		5 814 391

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	382 405	87 519		469 924
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	125 708	150 164	22 932	252 940
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	508 113	237 683	22 932	722 864
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	508 113	237 683	22 932	722 864
Dotations et reprises d'exploitation		237 683	22 932	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

L'augmentation de 150 164 € des autres provisions provient de la constitution d'une provision pour démantèlement et les reprises de 22 932 € concernent l'actualisation de la provision SBC et RSU 2023.

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 735		27 735
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 723 714	2 723 714	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	248 263	248 263	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 953 321	1 953 321	
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 898	32 898	
Groupe et associés	14 994 638	14 994 638	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	19 980 569	19 952 834	27 735
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	281 450	281 450		
Personnel et comptes rattachés	456 244	456 244		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	357 503	357 503		
Etat : impôt sur les bénéfices	800 132	800 132		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 921	19 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	186 183	186 183		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 101 433	2 101 433		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES A PAYER			
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
Fournisseurs - Factures non parvenu		49 673	(49 673)
Provision d'Ariba			
FAR Divers	435 118	582 456	(147 338)
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	435 118	632 129	(197 011)
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Provision primes fin d'année	215 551	204 131	11 420
Provision CP	182 157	163 311	18 846
Provision RTT	58 536	38 888	19 648
Provision charges CP	87 436	78 389	9 047
Provision C.S./ RTT	14 642	10 651	3 991
Provision C.S./ primes fin d'année	103 464	97 994	5 470
Taxe d'Apprentissage	22 628	13 929	8 699
Formations plan	33 276	20 483	12 793
Provision CVAE			
Autres obligations sociales	96 056	82 276	13 780
Autres taxes	19 921	31 697	(11 776)
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	833 667	741 749	91 918
TOTAL CHARGES A PAYER	1 268 785	1 373 878	(105 093)

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
Clients FAE Interco	2 723 714	3 981 109	(1 257 395)
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 723 714	3 981 109	(1 257 395)
Autres créances	32 898		32 898
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	2 756 612	3 981 109	(1 224 497)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	909 200			0,01
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Le capital social est détenu à 100,00 % par Apsis.

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 804 148	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		13 804 148	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			3 583 422
	SOLDE		3 583 422
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			17 387 570

Résultat Financier

	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et						
Créances de l'actifs immobilisé						
Charges d'intérêts		120	(120)		120	(120)
Résultat sur financement court terme						
Résultat sur opérations de change	363 005	163	362 842	6 556	8 173	(1 617)
Résultat net sur opérations de placement						
Résultat sur autres opérations financières						
RESULTAT FINANCIER HORS	363 005	283	362 722	6 556	8 293	(1 737)
DEPRECIATIONS ET PROVISIONS						
Dépréciations des immobilisations financières						
Dépréciations des autres éléments financiers						
Transferts de charges financières						
DEPRECIATIONS FINANCIERES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
FINANCIERES						
TOTAL	363 005	283	362 722	6 556	8 293	(1 737)

Les produits financiers sont liées aux positions du Cashpool vis-à-vis du groupe d'une part et liés à l'augmentation des taux d'intérêts du système de Cashpool d'autre part.

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	4 230 696	652 385	3 578 311
+ Résultat exceptionnel	6 043	932	5 111
- Participation des salariés			
Résultat comptable	4 236 739	653 317	3 583 422

Le taux effectif d'imposition au titre de l'exercice est de 15 %.

Résultat Exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat except. sur opérations de gestion		1 529	(1 529)	4 410		(4 410)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actif	7 572		7 572			
Résultat sur autre éléments exceptionnels						
RESULTAT EXCEPTIONNEL HORS	7 572	1 529	6 043	4 410		(4 410)
DEPRECIATIONS ET PROVISIONS						
Dépréciation exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	7 572	1 529	6 043	4 410		(4 410)

Autres informations

38610 GIERES

Autres informations

Société consolidante

La société suivante établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes de la société ORTHOTAXY sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

Dénomination : Johnson & Johnson Consumer Inc
Siège sociale : Skillman 08558 – New Jersey – USA

Effectif moyen

La société compte en moyenne 25 employés sur l'année 2023 appartenant à la catégorie Cadre.

Instruments de couverture

Néant.

Tableau des filiales et participations

Néant

Entreprises liées

La société n'a pas de transaction significative avec ses parties liées conclue à des conditions hors marché.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car il s'agit d'une rémunération individuelle. Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants.

Recherche et développement

Les frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge. Ils ont généré un crédit d'impôt de 301 546 € basé sur des dépenses d'un montant de 1 005 154 €.

Passif éventuels

Néant.

Engagements hors bilan

Cautions et avals auprès de BNP Paribas : Néant
Autres : Néant
Ecart actuariels non encore amortis : (53 632) euros

ORTHOTAXY
Comptes annuels
Bilan au 31/12/2023
2 Avenue de Vignate
38610 GIERES

Certifiés conforme à l'original

FRANCOIS GAUDEMET
Electronically signed by: FRANCOIS
GAUDEMET
Reason: I have reviewed this document
Date: Mar 3, 2025 22:15 GMT+1

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 609 670	4 609 670		75 308
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 061 482	943 355	118 127	232 675
Autres immobilisations corporelles	266 173	261 366	4 807	7 802
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 735		27 735	27 735
ACTIF IMMOBILISE	5 965 060	5 814 391	150 669	343 520
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				20 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 723 714		2 723 714	3 981 109
Autres créances	17 229 119		17 229 119	11 256 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	108 363		108 363	100 497
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	20 061 196		20 061 196	15 358 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 026 256	5 814 391	20 211 865	15 701 663

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 9 092)	9 092	9 092
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 756 561	8 756 561
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 131	12 131
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat oeuvres originales artistes)	1 081 532	1 081 532
Report à nouveau	3 944 830	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 583 422	3 944 830
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	17 387 568	13 804 148
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	252 939	125 708
Provisions pour charges	469 924	382 405
PROVISIONS	722 863	508 113
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr.participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 450	398 769
Dettes fiscales et sociales	1 633 801	741 749
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	186 184	248 885
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 101 434	1 389 403
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 211 865	15 701 663

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 260 540		6 260 540	6 591 795
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 260 540		6 260 540	6 591 795
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 932	
Autres produits			3 544 726	3 622 693
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 828 198	10 214 488
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 560	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 439 686	2 232 987
Impôts, taxes et versements assimilés			113 942	87 010
Salaires et traitements			1 998 445	2 074 920
Charges sociales			943 846	933 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 852	1 085 439
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			237 683	130 200
Autres charges			31 210	
CHARGES D'EXPLOITATION			5 960 224	6 543 684
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 867 974	3 670 804
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			362 092	415
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			913	6 141
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			363 005	6 556
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			120	120
Différences négatives de change			163	8 173
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			283	8 293
RESULTAT FINANCIER			362 722	(1 737)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 230 696	3 669 067

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 572	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 572	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 529	4 410
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 529	4 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 043	(4 410)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	653 317	(280 173)
TOTAL DES PRODUITS	10 198 775	10 221 045
TOTAL DES CHARGES	6 615 353	6 276 215
BENEFICE OU PERTE	3 583 422	3 944 830

FAITS MARQUANTS

Activité générale de la société

Orthotaxy est une société spécialisée dans les activités de R&D et d'industrialisation des systèmes mécatroniques pour la chirurgie orthopédique.

Faits caractéristiques de l'exercice

La Société a poursuivi et intensifié ses efforts de R&D et d'industrialisation des systèmes mécatroniques pour la chirurgie orthopédique. La Société a réalisé un chiffre d'Affaires hors taxes en 2023 de 6 260 540 € et un bénéfice de 3 583 422 €.

L'administration américaine Food & Drug Administration (« FDA ») a approuvé en janvier 2021 la commercialisation du «Velys Robotic-Assisted Solution» sur le marché américain. A la suite de cette approbation, la Société a poursuivi ses activités afin de pouvoir promouvoir le produit sur le marché américain, mais aussi dans d'autres pays. La Société s'est également lancée, à la demande du Groupe, dans le développement de nouvelles applications basées sur la plateforme Velys. Les premiers travaux de recherche sur la conception d'une application dédiée à la pose de prothèse totale de l'épaule et à la pose de prothèse unicompartmentale de genou ont ainsi été initiés.

Depuis 2022, Orthotaxy a commencé à recevoir des redevances pour chaque produit «Velys Robotic-Assisted Solution » vendu. La solution assistée par robot VELYS est conçue pour réaliser la pose d'implants du genou ATTUNE™ avec précision. Une augmentation des redevances est attendue dans les années à venir, sans pour autant que la Société ait à date envisagé d'opter pour le régime dit du « 238 ».

L'invasion de l'Ukraine par la Russie, ainsi que les sanctions qui visent la Russie, sont des événements sans impact significatif sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 31 décembre 2023.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun autre événement important de nature à influencer sur la situation économique n'est survenu depuis la clôture de l'exercice jusqu'à la date d'établissement du présent rapport.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement 2016-07 modifiant 2016-07 modifiant certains articles du règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au plan comptable général.

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. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

ACTIFS IMMOBILISES

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 (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable. Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- autres actifs incorporels.

Logiciels

Les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 5 ans.

Les autres immobilisations incorporelles correspondent principalement à des brevets et des licences.

Immobilisations Corporelles

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

L'entreprise n'a jamais pratiqué de réévaluation légale (loi du 29 décembre et du 30 décembre 1977), ni de réévaluation libre de ses immobilisations corporelles.

Les frais d'entretien et de réparations sont comptabilisés en charge de l'exercice, sauf ceux engagés pour une augmentation de productivité ou la prolongation de la durée d'utilisation du bien.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée d'utilisation prévue du bien. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- | | |
|---|---------------|
| • Installations techniques, matériel et outillage : | de 3 à 5 ans |
| • Installations générales, agencements, aménagements divers : | de 5 à 10 ans |
| • Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : | de 3 à 10 ans |
| • Prototypes : | 2 ans |

Les prototypes ont été activés dans les années antérieures selon la durée d'amortissement indiquée ci-dessus.

Immobilisations Financières

Les prêts, créances et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments, le cas échéant, sont dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur recouvrable à la date de clôture de l'exercice.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

OPERATIONS EN DEVISES

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

L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement ANC n° 2014- 03 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les principaux types de provisions sont les suivants :

- provision pour engagements de retraite.
- provision pour stock-options

Engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et de prestations définies

En application du règlement ANC n° 2013-02 relative à la comptabilisation des engagements de retraite, ces engagements en matière d'indemnités de fin de carrière sont évalués par un actuaire sur la base des indemnités de retraite prévues par la convention collective en tenant compte de l'espérance de vie, de la probabilité de présence du personnel jusqu'à la date de son départ en retraite, et d'un taux d'actualisation.

Cette provision est calculée suivant la norme FAS 87.

Les hypothèses retenues au 31/12/2023 sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,25 %
- taux d'augmentation des salaires : 2,5%
- taux de mortalité : tables françaises TH16-18 / TF16-18
- turnover : 6% par an jusqu'à 34 ans / 3% par an de 35 à 44 ans / 1% par an de 45 à 49 ans / 0% après 50 ans
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- les départs sont considérés comme étant à l'initiative du salarié, d'où prise en compte de charges sociales sur la totalité de l'indemnité (de 48%).

La provision au 31/12/2023 est de : 469 924 €.

Provision pour stock-options

En 2007, le groupe Johnson et Johnson a mis en place un contrat de refacturation des coûts des stock-options dont bénéficient les employés des filiales françaises. La facturation du coût des plans d'option d'achat d'actions est déterminée sur la base de la différence entre le cours de bourse le jour de l'exercice de l'option d'achat et le prix d'exercice de cette option. Par application de la procédure interne J&J "Global stock-option reimbursement plan", seules les options attribuées à partir du 1er janvier 2000 ont été prises en compte.

La charge constatée dans nos comptes au titre des facturations relatives aux options exercées sur l'exercice 2023 s'élève à 31 210 €.

Au-delà, conformément aux normes françaises, nous avons enregistré une provision pour risques, au titre des options non encore exercées.

Cette provision correspond à la différence entre le prix d'exercice des options non encore exercées et le cours de l'action au 31 décembre 2023, proratisée sur la base de la période de service nécessaire à l'employé pour acquérir l'ensemble des droits attachés à ces options. Le montant de 252 939 € se compose de la provision SBC pour 102 776 € et de la provision pour démantèlement pour 150 164 €.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

CHANGEMENTS COMPTABLES

Aucun changement n'est intervenu vis à vis de l'exercice précédent.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 609 670		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 061 482		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	266 173		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 327 655		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 735		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 735		
TOTAL GENERAL	5 965 060		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 609 670	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 061 482	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			266 173	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 327 655	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			27 735	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			27 735	
TOTAL GENERAL			5 965 060	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 534 362	75 308		4 609 670
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	828 807	114 548		943 355
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 371	2 995		261 366
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 087 178	117 543		1 204 721
TOTAL GENERAL	5 621 540	192 851		5 814 391

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	382 405	87 519		469 924
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	125 708	150 164	22 932	252 940
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	508 113	237 683	22 932	722 864
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	508 113	237 683	22 932	722 864
Dotations et reprises d'exploitation		237 683	22 932	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

L'augmentation de 150 164 € des autres provisions provient de la constitution d'une provision pour démantèlement et les reprises de 22 932 € concernent l'actualisation de la provision SBC et RSU 2023.

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 735		27 735
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 723 714	2 723 714	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	248 263	248 263	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 953 321	1 953 321	
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 898	32 898	
Groupe et associés	14 994 638	14 994 638	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	19 980 569	19 952 834	27 735
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	281 450	281 450		
Personnel et comptes rattachés	456 244	456 244		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	357 503	357 503		
Etat : impôt sur les bénéfices	800 132	800 132		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 921	19 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	186 183	186 183		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 101 433	2 101 433		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES A PAYER			
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
Fournisseurs - Factures non parvenu		49 673	(49 673)
Provision d'Ariba			
FAR Divers	435 118	582 456	(147 338)
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	435 118	632 129	(197 011)
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Provision primes fin d'année	215 551	204 131	11 420
Provision CP	182 157	163 311	18 846
Provision RTT	58 536	38 888	19 648
Provision charges CP	87 436	78 389	9 047
Provision C.S./ RTT	14 642	10 651	3 991
Provision C.S./ primes fin d'année	103 464	97 994	5 470
Taxe d'Apprentissage	22 628	13 929	8 699
Formations plan	33 276	20 483	12 793
Provision CVAE			
Autres obligations sociales	96 056	82 276	13 780
Autres taxes	19 921	31 697	(11 776)
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	833 667	741 749	91 918
TOTAL CHARGES A PAYER	1 268 785	1 373 878	(105 093)

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
Clients FAE Interco	2 723 714	3 981 109	(1 257 395)
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 723 714	3 981 109	(1 257 395)
Autres créances	32 898		32 898
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	2 756 612	3 981 109	(1 224 497)

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	909 200			0,01
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Le capital social est détenu à 100,00 % par Apsis.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 804 148
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		13 804 148
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		3 583 422
	SOLDE	3 583 422
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		17 387 570

Résultat Financier

	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et Créances de l'actifs immobilisé						
Charges d'intérêts		120	(120)		120	(120)
Résultat sur financement court terme						
Résultat sur opérations de change	363 005	163	362 842	6 556	8 173	(1 617)
Résultat net sur opérations de placement						
Résultat sur autres opérations financières						
RESULTAT FINANCIER HORS	363 005	283	362 722	6 556	8 293	(1 737)
DEPRECIATIONS ET PROVISIONS						
Dépréciations des immobilisations financières						
Dépréciations des autres éléments financiers						
Transferts de charges financières						
DEPRECIATIONS FINANCIERES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES FINANCIERES						
TOTAL	363 005	283	362 722	6 556	8 293	(1 737)

Les produits financiers sont liées aux positions du Cashpool vis-à-vis du groupe d'une part et liés à l'augmentation des taux d'intérêts du système de Cashpool d'autre part.

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	4 230 696	652 385	3 578 311
+ Résultat exceptionnel	6 043	932	5 111
- Participation des salariés			
Résultat comptable	4 236 739	653 317	3 583 422

Le taux effectif d'imposition au titre de l'exercice est de 15 %.

Résultat Exceptionnel	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat except. sur opérations de gestion		1 529	(1 529)		4 410	(4 410)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actif	7 572		7 572			
Résultat sur autre éléments exceptionnels						
RESULTAT EXCEPTIONNEL HORS	7 572	1 529	6 043	4 410		(4 410)
DEPRECIATIONS ET PROVISIONS						
Dépréciation exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	7 572	1 529	6 043	4 410		(4 410)

Autres informations

38610 GIERES

Autres informations

Société consolidante

La société suivante établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes de la société ORTHOTAXY sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

Dénomination : Johnson & Johnson Consumer Inc
Siège sociale : Skillman 08558 – New Jersey – USA

Effectif moyen

La société compte en moyenne 25 employés sur l'année 2023 appartenant à la catégorie Cadre.

Instruments de couverture

Néant.

Tableau des filiales et participations

Néant

Entreprises liées

La société n'a pas de transaction significative avec ses parties liées conclue à des conditions hors marché.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car il s'agit d'une rémunération individuelle. Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants.

Recherche et développement

Les frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge. Ils ont généré un crédit d'impôt de 301 546 € basé sur des dépenses d'un montant de 1 005 154 €.

Passif éventuels

Néant.

Engagements hors bilan

Cautions et avals auprès de BNP Paribas : Néant
Autres : Néant
Ecart actuariels non encore amortis : (53 632) euros








Documents JSS

Final Audit Report

2025-03-03

Created:	2025-03-03
By:	Angelique Gaudfroy (AGaudfro@ITS.JNJ.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA9ywwzD8y0grGEGhyTJY0rXS2Kty2MJB6

"Documents JSS" History

-  Document created by Angelique Gaudfroy (AGaudfro@ITS.JNJ.com)
2025-03-03 - 5:21:39 PM GMT- IP address: 194.9.99.24
-  Document emailed to FRANCOIS GAUDEMET (FGAUDEME@its.jnj.com) for signature
2025-03-03 - 5:24:22 PM GMT
-  Email viewed by FRANCOIS GAUDEMET (FGAUDEME@its.jnj.com)
2025-03-03 - 5:44:03 PM GMT- IP address: 147.161.225.10
-  FRANCOIS GAUDEMET (FGAUDEME@its.jnj.com) authenticated with Adobe Acrobat Sign.
Challenge: The user clicked on the signature field: 'Signature 1'.
2025-03-03 - 9:15:17 PM GMT
-  FRANCOIS GAUDEMET (FGAUDEME@its.jnj.com) authenticated with Adobe Acrobat Sign.
Challenge: The user clicked on the signature field: 'Signature 2'.
2025-03-03 - 9:15:43 PM GMT
-  Document e-signed by FRANCOIS GAUDEMET (FGAUDEME@its.jnj.com)
Signing Reasons
I have reviewed this document (Signature 2)
I have reviewed this document (Signature 1)
Signature Date: 2025-03-03 - 9:15:48 PM GMT - Time Source: server- IP address: 165.225.20.238
-  Agreement completed.
2025-03-03 - 9:15:48 PM GMT