

Désignation de l'entreprise : SAS CANON FRANCE							Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N				Exercice (N - 1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	336 731 779	FB	4 819 545	FC	341 551 324	371 045 972	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF			
		services *	FG	126 314 068	FH	449 963	FI	126 764 032	120 763 170	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	463 045 848	FK	5 269 508	FL	468 315 357	491 809 143	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	49 510 772	59 305 513	
	Autres produits (1) (11)						FQ	4 429 232	1 569 962	
				<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>			FR	522 255 361	552 684 620	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	302 879 211	350 469 408	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	5 178 616	( 1 018 890)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	88 263 499	74 748 499	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	5 070 900	4 324 722	
	Salaires et traitements*						FY	64 869 678	63 333 444	
	Charges sociales (10)						FZ	26 448 129	27 627 619	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS)			HS		GA	10 090 661	7 986 325
			- dotations aux provisions*				GB	236 211		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	3 644 232	3 417 761
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	6 573 467	1 413 740	
	Autres charges (12)						GE	4 339 237	6 499 587	
			<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>			GF	517 593 845	538 802 218		
			<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			GG	4 661 516	13 882 402		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	7 296 276	11 775 319	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 135	969	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	5 663 105	895 477	
	Différences positives de change						GN	2 054	32 325	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
			<b>Total des produits financiers (V)</b>			GP	12 963 572	12 704 090		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		37 238	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 860 806	2 321 407	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
			<b>Total des charges financières (VI)</b>			GU	2 860 806	2 358 645		
			<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			GV	10 102 765	10 345 444		
			<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			GW	14 764 282	24 227 847		

Désignation de l'entreprise <u>SAS CANON FRANCE</u>				Néant <input type="checkbox"/> *			
				<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N - 1</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	424 599	434 189	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 993 783	3 014 031	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	16 400	2 374 790	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	4 434 783	5 823 010	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 687 120	2 117 655	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 185 105	132 705	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	939 027	2 385 989	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	10 811 254	4 636 350	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	( 6 376 470)	1 186 660	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>				HJ			
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>				HK	( 445 530)	( 1 235 105)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	539 653 717	571 211 722	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	530 820 376	544 562 109	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	8 833 341	26 649 612	
<b>RENVois</b>	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	17 000	12 000	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	43 195 184	45 944 971	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b>						
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 641 239	1 502 974		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>				
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>				
joindre en annexe) :				Exercice N			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
CESSION DES TITRES DE LA FILIALE CFBS				4 861 262	3 968 000		
TRANSACTIONS (CONCESSIONS) EN LIEN AVEC LA CESSION DE CFBS				907 834			
VALEURS NETTES COMPTABLES ET PRODUITS DE CESSIONS				323 843	25 783		
PROVISIONS PRUD 'HOMMES				130 877			
RESTRUCTURATION (PSE ET PDV)				3 122 428			
				Exercice N			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures		Produits antérieurs	

**CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL**

Désignation de l'entreprise : SAS CANON FRANCE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 0014 Rue Emile Borel 75017 PARIS 17E Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 7 3 8 2 0 5 2 6 9 0 1 8 8 2 Néant  \*

				Exercice N clos le, N-1		31122022		31122022	
				Net					
		Brut		Amortissements, provisions					
		1		2		3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	440 822	418 865	21 956	82 859	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 129 362	1 129 362			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	24 371 784	14 612 974	9 758 809	10 707 620	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 387 482	96 876	2 290 606	2 290 606	
		Constructions	AP	AQ	4 035 992	4 035 992			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	42 494 009	26 259 858	16 234 151	12 838 366	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	11 898 737	7 776 686	4 122 051	4 752 187	
		Immobilisations en cours	AV	AW	2 150 952		2 150 952	2 880 306	
		Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	15 633 636		15 633 636	14 831 792	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE	83 846		83 846	83 846	
		Prêts	BF	BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	298 654		298 654	302 964	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>104 925 280</b>	<b>54 330 614</b>	<b>50 594 665</b>	<b>48 770 550</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU	8 432 603	1 595 232	6 837 370	12 489 056	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	80 856		80 856	256 061	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	149 167 746	2 049 000	147 118 746	142 172 636	
		Autres créances (3)	BZ	CA	226 262 819		226 262 819	240 648 539	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	272 485		272 485	252 917		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 535 997		3 535 997	3 684 871		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>387 752 508</b>	<b>3 644 232</b>	<b>384 108 276</b>	<b>399 504 083</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>	<b>492 677 789</b>	<b>57 974 847</b>	<b>434 702 942</b>	<b>448 274 634</b>		

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

CP

CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS CANON FRANCE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 141 940 032 .....)	DA	141 940 032	141 940 032	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 151 575	4 151 575	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 439 301	7 035 416	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF	98 783	98 783	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	70 414 054	70 414 054	
	Report à nouveau	DH	2 404 821	( 18 571 906)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	8 833 341	26 649 612	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	235 281 909	231 717 567
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	10 734 317	5 971 973	
	Provisions pour charges	DQ	7 111 877	7 275 954	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	17 846 195	13 247 927	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	392 012	1 091 010	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	54 613		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	78 076		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	58 724 135	62 451 265	
	Dettes fiscales et sociales	DY	38 594 001	44 116 100	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	75 671 795	83 750 660	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 060 202	11 900 101	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	181 574 836	203 309 138	
	Écarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	434 702 942	448 274 634	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	181 496 760	203 309 138		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## CANON FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 141.940.032 euros  
Siège social : 14 rue Emile Borel  
75017 Paris  
738 205 269 RCS Paris

### PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 27 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le vingt-sept juin,  
Au siège social de l'associé unique,

La société Canon Europa NV, représentée par Monsieur Yuichi Ishizuka, ayant son siège social situé Bovenkerkerweg 59-61, 1185 EG Amstelveen, Pays-Bas, propriétaire de la totalité des 9.338.160 actions composant le capital social de la société Canon France,

Agissant en qualité d'associé unique de la société Canon France, a statué sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation du résultat,
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Modifications des statuts,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.

Connaissance prise du texte des résolutions tel que proposé par le Président, du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, l'associé unique a adopté les décisions qui suivent :

#### **PREMIERE DECISION**

*Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023*

L'associé unique, connaissance prise des rapports du Président et du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2023 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé unique approuve également les dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts et qui s'élèvent à 580.747 euros, correspondant à un impôt d'environ 145.187 euros.

#### **DEUXIEME DECISION**

*Affectation du résultat*

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à la somme de 8.833.341 euros comme suit :

- Affectation à la réserve légale : 441.668€
- Pour le solde, soit la somme de 8.391.673€, affectation au compte "report à nouveau", qui présentera ainsi, après affectation un solde de 10.796.494€.

L'associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2022	5.269.000 €	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2021	0 €	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2020	0 €	0 €	0 €	0 €

### **TROISIEME DECISION**

#### *Conventions réglementées*

L'associé unique constate qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

### **QUATRIEME DECISION**

#### *Modifications des statuts*

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion, décide de modifier les stipulations statutaires conformément au projet de statuts annexés au présent procès-verbal, de sorte notamment à :

- mettre les statuts en adéquation avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur,
- modifier le délai dans le cadre duquel le Comité social et économique doit être informé par tous moyens de tout projet de décision avant la date à laquelle l'associé unique ou les associés est (sont) appelé(s) à se prononcer, en le réduisant de 10 jours ouvrés à 8 jours,
- modifier les règles de majorité, de sorte que sauf dispositions contraires et en cas de société pluripersonnelle, les décisions collectives sont prises par un ou plusieurs associés représentant au moins les deux tiers des voix dont disposent les associés de la société présents, représentés ou s'étant valablement exprimés.

L'associé unique approuve dans son ensemble les nouveaux statuts de la société tels qu'annexés au présent procès-verbal.

### **CINQUIEME DECISION**

#### *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités*

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux décisions ci-dessus adoptées.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.



**L'associé unique**

La société Canon Europa NV

Représentée par Monsieur Yuichi Ishizuka

31

# CANON FRANCE

Société par Actions Simplifiée

14 RUE EMILE BOREL

75017 PARIS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

## CANON FRANCE

Société par Actions Simplifiée

14 RUE EMILE BOREL

75017 PARIS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

À l'associé unique de la société CANON FRANCE

#### 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 CANON FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

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

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Vincent BLESTEL

Désignation de l'entreprise : SAS CANON FRANCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 0014 Rue Emile Borel 75017 PARIS 17E		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 7 3 8 2 0 5 2 6 9 0 1 8 8 2			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31122023	N-1 31122022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	440 822	AG	418 865	21 956 82 859
		Fonds commercial (1)	AH	1 129 362	AI	1 129 362	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	24 371 784	AK	14 612 974	9 758 809 10 707 620
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 387 482	AO	96 876	2 290 606 2 290 606
		Constructions	AP	4 035 992	AQ	4 035 992	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	42 494 009	AS	26 259 858	16 234 151 12 838 366
		Autres immobilisations corporelles	AT	11 898 737	AU	7 776 686	4 122 051 4 752 187
		Immobilisations en cours	AV	2 150 952	AW		2 150 952 2 880 306
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	15 633 636	CV		15 633 636 14 831 792
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	83 846	BE		83 846 83 846
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	298 654	BI		298 654 302 964
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	104 925 280	BK	54 330 614	50 594 665 48 770 550
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	8 432 603	BU	1 595 232	6 837 370 12 489 056
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	80 856	BW		80 856 256 061	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	149 167 746	BY	2 049 000	147 118 746 142 172 636
		Autres créances (3)	BZ	226 262 819	CA		226 262 819 240 648 539
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
Disponibilités		CF	272 485	CG		272 485 252 917	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 535 997	CI		3 535 997 3 684 871	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	387 752 508	CK	3 644 232	384 108 276 399 504 083	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	492 677 789	IA	57 974 847	434 702 942 448 274 634	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS CANON FRANCE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 141 940 032 .....)	DA	141 940 032	141 940 032	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 151 575	4 151 575	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 439 301	7 035 416	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF	98 783	98 783	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	70 414 054	70 414 054	
	Report à nouveau	DH	2 404 821	( 18 571 906)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	8 833 341	26 649 612	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	235 281 909	231 717 567
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	10 734 317	5 971 973	
	Provisions pour charges	DQ	7 111 877	7 275 954	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	17 846 195	13 247 927	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	392 012	1 091 010	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	54 613		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	78 076		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	58 724 135	62 451 265	
	Dettes fiscales et sociales	DY	38 594 001	44 116 100	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	75 671 795	83 750 660	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 060 202	11 900 101	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	181 574 836	203 309 138	
	Écarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	434 702 942	448 274 634	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	181 496 760	203 309 138		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

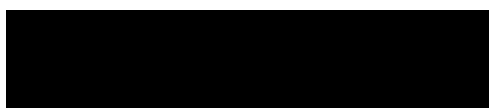
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS CANON FRANCE							Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N				Exercice (N - 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	336 731 779	FB	4 819 545	FC	341 551 324	371 045 972	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	126 314 068	FH	449 963	FI	126 764 032	120 763 170
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	463 045 848	FK	5 269 508	FL	468 315 357	491 809 143	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	49 510 772	59 305 513	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 429 232	1 569 962	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	522 255 361	552 684 620
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	302 879 211	350 469 408	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	5 178 616	( 1 018 890)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	88 263 499	74 748 499	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 070 900	4 324 722	
	Salaires et traitements*					FY	64 869 678	63 333 444	
	Charges sociales (10)					FZ	26 448 129	27 627 619	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS ) - dotations aux provisions*				GA	10 090 661	7 986 325
							GB	236 211	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	3 644 232	3 417 761
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	6 573 467	1 413 740	
	Autres charges (12)					GE	4 339 237	6 499 587	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	517 593 845	538 802 218	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	4 661 516	13 882 402	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 296 276	11 775 319	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 135	969	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	5 663 105	895 477	
	Différences positives de change					GN	2 054	32 325	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	12 963 572	12 704 090	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		37 238	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 860 806	2 321 407	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 860 806	2 358 645	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	10 102 765	10 345 444	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	14 764 282	24 227 847	

Désignation de l'entreprise SAS CANON FRANCE				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	424 599	434 189	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 993 783	3 014 031	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	16 400	2 374 790	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	4 434 783	5 823 010	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 687 120	2 117 655	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 185 105	132 705	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	939 027	2 385 989	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	10 811 254	4 636 350	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	( 6 376 470)	1 186 660	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	( 445 530)	( 1 235 105)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	539 653 717	571 211 722	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	530 820 376	544 562 109	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	8 833 341	26 649 612	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	17 000	12 000	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	43 195 184	45 944 971	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b>						
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 641 239	1 502 974		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>				
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>				
joindre en annexe) :							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N			
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
CESSION DES TITRES DE LA FILIALE CFBS				4 861 262		3 968 000	
TRANSACTIONS (CONCESSIONS) EN LIEN AVEC LA CESSION DE CFBS				907 834			
VALEURS NETTES COMPTABLES ET PRODUITS DE CESSIONS				323 843		25 783	
PROVISIONS PRUD 'HOMMES				130 877			
RESTRUCTURATION (PSE ET PDV)				3 122 428			
				Exercice N			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures		Produits antérieurs	

Canon France

# Annexe



## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

- A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023, pour l'activité d'impression du réseau direct, la société a mis en œuvre sa nouvelle organisation qui s'articule autour d'une Business Unit unique nommée Document Printing & Solutions "DP&S" qui adresse les clients "entreprises" (avec la division Workspace) ainsi que les clients professionnels (avec la division Production).
- Pour l'activité ITCG (Image et Communication), le modèle commissionnaire est abandonné au profit d'une gestion commerciale dans un format d'achat-revente.
- La hausse des taux d'intérêt a eu comme effet l'augmentation du prix d'acquisition des matériels pour les clients souhaitant bénéficier de solutions de financement
- La société a finalisé le déploiement du projet Unity et utilise désormais une plateforme informatique unique pour l'ensemble de ses systèmes d'information.
- Le 10 juillet 2023, la société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait au sein de la société Canon France Business Services (400 767 786 RCS Evry) au profit de la société Paragon France.
- Une promesse de vente a été signée en vue de la cession d'une parcelle de terrain du site logistique de Mitry Mory.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en milliers d'Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique d'acquisition.

Les fonds de commerce sont issus d'opérations de restructuration internes et font l'objet d'un test d'indice de perte de valeur.

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques de fusion sont enregistrés dans un compte spécifique.

Les amortissements des logiciels sont calculés suivant le mode linéaire, sur la durée de vie estimée à trois ans.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire(L), sur la durée de vie estimée pour chaque catégorie d'immobilisations.

Les durées les plus couramment utilisées sont présentées dans le tableau ci-dessous :

Construction	L 20 ans
Installations techniques, Matériel et outillage industriels	L ou D de 5 à 10 ans
Photocopieurs neufs, parc machines	L ou D de 3 à 4 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	L ou D de 5 à 12 ans
Matériel de transport	L 5 ans
Mobilier, matériel de bureau	L ou D de 5 à 12 ans

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition.

Les dépréciations des titres de participation sont calculées afin d'apprécier la valeur nette des titres des filiales considérées, si nécessaire, une provision complémentaire est enregistrée dans les comptes.

## **Stocks**

Les stocks de marchandises et de pièces détachées sont évalués selon la méthode FIFO.  
Les stocks de matériels et pièces détachées de l'activité PPG sont évalués au coût d'achat réel.  
La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.  
Les stocks font l'objet d'une dépréciation lorsque leur prix de revient est supérieur au prix du marché.  
Une dépréciation est également constituée lorsqu'apparaît un risque d'obsolescence de certains éléments.

## **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant elles font l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

## **Provisions**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées selon les principes définis par le Plan Comptable Général :

- Une provision est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise ;
- Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.
- L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie des ressources qu'il est probable que Canon France devra supporter pour remplir son obligation.

Les provisions pour risques et charges font l'objet d'une revue approfondie pour s'assurer de l'adéquation entre le risque encouru et le montant de la provision figurant dans les comptes. Des dotations complémentaires ou reprises (liées à la survenance ou à la non-survenance d'un événement) sont alors constatées.

## **Engagements de retraites**

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière du personnel sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet si nécessaire d'une provision au passif du bilan.

Les principales hypothèses utilisées pour déterminer l'engagement existant au 31 décembre 2023 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation de 3.70% (inflation incluse)
- Départ en retraite entre 62 et 64 ans
- Taux de mobilité du personnel variable selon l'âge
- Table de mortalité : Code des assurances TH 2017-19 pour les hommes et pour les femmes

En application de la recommandation de la CNCC N° EC 2018-17 du 10 octobre 2018, la société a modifié ses hypothèses de rotation de personnel en prenant en compte uniquement les démissions futures pour le calcul de l'engagement.

L'engagement ainsi calculé ressort à 15 358 K€ au 31 décembre 2023 et fait l'objet à la fois d'une provision de 4 454 K€ et de placements externalisés auprès de trois fonds extérieurs souscrits auprès de Axa, Cardif et Arial.

### **Droit individuel à la formation – Compte personnel de formation**

Le compte personnel de formation (CPF) a été instauré par la loi n° 2014-288 du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale qui aménage le dispositif de la formation professionnelle. Il a été réformé à compter de janvier 2019 par la loi sur l'avenir professionnel.

Le CPF recense les droits acquis par tout actif, tout au long de sa vie professionnelle jusqu'à sa retraite, mobilisable à son initiative pour suivre une formation qualifiante. Il est alimenté automatiquement une fois par an, en euros, proportionnellement au temps de travail réalisé au cours de l'année, dans la limite d'un plafond.

### **Information concernant le groupe Canon France**

- Conformément aux dispositions légales (article D248-13), la société est exemptée, en tant que mère des sous-groupes sous le contrôle d'une entreprise qui les inclut dans ses comptes consolidés et publiés, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet,

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10<sup>ème</sup> du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- Les sociétés du sous-groupe sont incluses dans les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand (cf. point suivant), même si elles sont, à ce niveau, d'un intérêt négligeable ;
- Les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand (société Canon Inc) sont certifiés par des professionnels indépendants chargés du contrôle des comptes.
- Canon France est chef de file du groupe d'intégration fiscale de ses filiales en France (Fac Similés).
- Les filiales Fac Similés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale.

### **Evènements postérieurs à la clôture**

- La société a annoncé un plan de réorganisation nommé MERCURE pour l'activité d'impression du réseau direct d'Ile de France. A ce stade, ce projet est soumis à la validation des partenaires sociaux.
- Les jeux olympiques de Paris prévus durant l'été 2024 conduisent la société à définir un plan de livraisons et de continuité de services pour répondre aux demandes des clients. L'incidence sur le chiffre d'affaires est inconnue à ce stade
- Les tensions géopolitiques actuelles, avec les conflits ukrainien et israélo-palestinien sont suivies de près par le Groupe et lui imposent de revoir les conditions d'acheminement maritimes de ses produits vers la zone EMEA.
- Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## Immobilisations

En K€	Valeurs brutes début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>	<b>26,089</b>	<b>3</b>	<b>150</b>	<b>25,942</b>
<b>Corporelles</b>	<b>54,467</b>	<b>24,824</b>	<b>16,324</b>	<b>62,967</b>
Terrains	2,387	-	-	2,387
Constructions	4,036	-	-	4,036
Installations tech.	33,470	14,960	5,936	42,494
Autres	14,574	9,864	10,388	14,050
<b>Financières</b>	<b>20,882</b>	<b>10</b>	<b>4,875</b>	<b>16,016</b>
<b>TOTAL</b>	<b>101,438</b>	<b>24,837</b>	<b>21,349</b>	<b>104,925</b>

Les actifs incorporels sont constitués principalement

- d'un mali technique de 17 041 K€ affecté à la marque Océ, suite à la transmission universelle de patrimoine de Océ France à Canon France en 2013
- d'un mali technique de 4 856 K€ affecté au fonds commercial suite à la transmission universelle de patrimoine entre la société Intersoft et Océ France intervenue en 2008.

Ces malis techniques de fusion enregistrés dans le poste immobilisations incorporelles sont reclassés dans un compte spécifique conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Les mouvements sur les immobilisations corporelles s'expliquent principalement :

- pour les acquisitions,
- par le développement des placements de matériels donnés en location aux clients, dont le financement est assuré par de la location interne, et par le renouvellement des équipements informatiques,

## Amortissements et provisions

Un test de dépréciation a été réalisé sur les éléments incorporels, et donne lieu à l'enregistrement d'une provision pour dépréciation des malis techniques si nécessaire.

En K€	Valeurs brutes début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeurs brutes fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>	<b>15,299</b>	<b>1,013</b>	<b>150</b>	<b>16,161</b>
<b>Corporelles</b>	<b>31,706</b>	<b>9,314</b>	<b>2,851</b>	<b>38,169</b>
Terrains	97	-	-	97
Constructions	4,036	-	-	4,036
Installations tech.	20,631	8,243	2,615	26,260
Autres	6,942	1,071	236	7,777
<b>Financières</b>	<b>5,663</b>	<b>-</b>	<b>5,663</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>52,667</b>	<b>10,327</b>	<b>8,663</b>	<b>54,331</b>

Un amortissement de 713 K€ a été retenu pour le fonds de commerce Intersoft acquis en 2008.

### Immobilisations Financières

Ci-après le détail des immobilisations financières :

En K€	01/01/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Dépôts	303	10	14	299
Autres prêts	-	-	-	-
Actions	84	-	-	84
Titres de participations détenues à plus de 50%	19,184	-	4,861	14,323
Titres de participations détenues à moins de 50%	1,311	-	-	1,311
<b>TOTAL</b>	<b>20,882</b>	<b>10</b>	<b>4,875</b>	<b>16,017</b>

La société a cédé les titres de participations de la filiale CFBS.

### Stocks

Les stocks se ventilent comme suit :

En K€	01/01/2023	Variation de stock	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Stock brut	13,611	- 5,179	-	-	8,432
Dépréciation	- 1,122	-	- 1,595	1,122	- 1,595
Stock net	12,489	- 5,179	- 1,595	1,122	6,837

Les stocks sont constitués principalement de matériels en attente d'installation et de matériels en prêt chez les clients.

### **Avances et acomptes**

Le montant des avances et acomptes s'élève à 81 K€.

### **Créances et produits à recevoir**

En K€	31/12/2023	< 1an	> 1 an
Clients	147,119	147,119	-
Autres créances	226,263	226,263	-

Le montant des effets de commerce s'élève à 2 594 K€.

Les autres créances sont constituées principalement du cash pooling Groupe pour 202 834 K€ et de fournisseurs débiteurs pour 11 355 K€.

### **Provisions clients**

Le montant de la dépréciation pour clients et comptes rattachés s'élève à 2 049 K€.

Le taux de provision appliqué correspond à 100% des créances irrécouvrables (contentieux, redressement et liquidation judiciaire).

### **Produits à recevoir**

En K€	au 31/12/2023
Factures à établir (1)	44,010
Avoirs à recevoir (2)	11,074
Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	-
Intérêts courus sur VMP	-
<b>TOTAL</b>	<b>55,084</b>

(1) Le montant des factures à établir concerne notamment :

- Pour 22 484 K€ le copy volume (facturation des copies réalisées par les clients sur leurs machines sous contrats de service), la location des équipements et les services associés,
- Pour 16 762 K€ les matériels déjà installés et en attente de facturation une fois que le déploiement total du parc machines sera finalisé,
- Pour 4 764 K€ les refacturations diverses intra-groupe et à des tiers ainsi que les commissions leasers à facturer.

(2) Le montant des avoirs à recevoir concerne principalement les avoirs attendus de Canon Europa en support pour les appels d'offres et opérations marketing pour 11 074 K€.

### Comptes de régularisation Actif et Passif

En K€	au 31/12/2023
Charges constatées d'avance	3,535
Ecart de conversion actif	-
Total	3,535
Produits constatés d'avance (1)	8,060
Ecart de conversion passif	-
Total	8,060

(1) Le montant des produits constatés d'avance concerne les prestations de services et produits facturés d'avance (dont les extensions de garantie).

## Capital

Le tableau ci-après présente la variation des capitaux propres au cours de l'exercice 2023.

En K€	Capital	Autres réserves	Réserve légale	RAN	Autres Prov. réglementées	Résultat	Capitaux propres
Solde au 31/12/2022	141,940	74,664	7,035	- 18,571	-	26,650	231,718
Affectation du résultat 2022	-	-	404	26,246	-	26,650	-
Distribution de dividendes				- 5,269			- 5,269
Résultat 2023	-	-	-	-	-	8,833	8,833
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
<b>Solde au 31/12/2023</b>	<b>141,940</b>	<b>74,664</b>	<b>7,439</b>	<b>2,406</b>	<b>-</b>	<b>8,833</b>	<b>235,282</b>

Au 31 décembre 2023, le capital social s'élève à 141 940 K€. Il est composé de 9 338 160 actions entièrement libérées d'un montant nominal de 15,20 euros chacune.

## Provisions

En K€	01/01/2023	Dotations	Reprises		31/12/2023
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>5,704</b>	<b>7,352</b>	<b>2,590</b>	<b>-</b>	<b>10,466</b>
Litiges (1)	2,511	326	-	-	2,837
Situation nette négative des filiales (2)	1,333	-	1,333	-	-
Rachat copieurs (3)	308	-	308	-	-
Risques en fin de contrat de location	254	3,168	254	-	3,168
Risques sur immobilisations en cours	695	896	695	-	896
Risques suite retards de livraison	-	1,488	-	-	1,488
Litiges CFBS transférés	-	762	-	-	762
Autres provisions (4)	603	712	-	-	1,315
<b>Provisions pour charges</b>	<b>7,544</b>	<b>160</b>	<b>324</b>	<b>-</b>	<b>7,380</b>
Charges sociales, fiscales (5)	2,782	160	16	-	2,926
Retraite (6)	4,762		308	-	4,454
<b>TOTAL</b>	<b>13,248</b>	<b>7,512</b>	<b>2,914</b>	<b>-</b>	<b>17,846</b>

(1) les litiges correspondent aux litiges prud'homaux

(2) reprise de provision pour risques CFBS

(3) rachat des copieurs à l'échéance prévue contractuellement

(4) risques et litiges clients et divers

- (5) provisions pour charges sociales et fiscales  
 (6) provision pour indemnités de fin de carrière

### Dettes et charges à payer

En K€	Montant brut/dettes	<1an	>1an <5 ans	Dont charges à payer
Emprunt et dettes et de crédit	392	392	-	8
Emprunt et dettes financières	55	55	-	-
Avances et acomptes reçus	78	78	-	-
Fournisseurs de biens d'exploitation	58,724	58,724	-	22,382
Fournisseurs de biens immobilisés	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	38,594	38,594	-	21,904
Autres dettes (1)	75,672	75,672	-	43,775
<b>TOTAL</b>	<b>173,515</b>	<b>173,515</b>	<b>-</b>	<b>88,069</b>

(1) Le montant des autres dettes de 75 672 K€ se compose essentiellement :

- d'avoirs et ristournes à établir pour 47 238 K€,
- de la trésorerie reçue des filiales pour 26 346 K€ dans le cadre du cash pooling groupe.

## Chiffre d'Affaires

En K€	31/12/2023	31/12/2022	Variation %
France	463,045	487,029	-5%
Export	5,270	4,780	10%
Total	468,315	491,809	-5%

Le chiffre d'affaires de la société se répartit entre :

- l'activité Impression et services associés pour 346 118 K€,
- l'activité Photo-vidéo pour 122 197 K€

Face à un repli structurel du marché de l'impression, la société poursuit les prises de marchés grands comptes et a commencé le déploiement des matériels dans le cadre du marché public signé avec le Ministère de la Justice.

La préoccupation environnementale conduit les clients à différer le renouvellement de leurs équipements.

La société oriente son offre aux clients vers des forfaits copies en illimité pour s'assurer un revenu de services récurrent. Pour les clients « entreprises », les consommables qui leur sont livrés s'appuient désormais sur la politique du zéro toner en utilisant le procédé de e-maintenance.

Le modèle commissionnaire a été abandonné depuis janvier 2023 pour l'activité photo-vidéo qui opère désormais sous un format d'achat-revente. Dans un contexte géopolitique tendu dans le golfe, la société doit faire face à un allongement du temps de transport des marchandises entraînant une pénurie sur certains produits et des coûts logistiques plus importants.

On note par ailleurs depuis le 4<sup>e</sup> trimestre, une nette baisse du volume de ventes des produits destinés au grand public.

Confrontée à des choix budgétaires des consommateurs, la société a initié d'importantes promotions pour mettre en avant ses produits, entraînant une augmentation du montant des avoirs clients.

## Transfert de charges

Les transferts de charges (43 195 K€) intègrent principalement des refacturations aux entités du groupe

- les frais informatiques (200 K€), prestations paie (74 K€), marketing (7 278 K€),
- les frais de personnels détachés, bonus et charges sociales (3 566 K€),
- les frais de service après-ventes pour l'activité ITCG (3 592 K€),
- les coûts de transport centralisés auprès de Canon Europa et refacturés à nos filiales pour (2 764 K€),
- les frais divers de fonctionnement et de services facturés à CFBS (1 011 K€),
- divers frais accessoires facturés au groupe pour 414 K€

La société a par ailleurs bénéficié de supports additionnels du Groupe :

- un support de 18 050 K€ de Canon Europe pour compenser les coûts mobilisés localement pour l'exploitation des grands comptes et de 6 246 K€ pour couvrir certains frais engagés dans le cadre du déploiement du projet Unity.

### **Honoraires versés aux commissaires aux comptes**

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes de Canon France SAS au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 278 K€.

## Résultat financier

Le tableau ci-dessous présente les charges et produits financiers :

<b>Charges</b>	En K€
Intérêts & charges assimilées (1)	2,861
Pertes sur créances rattachées à des participations	-
Dotation provisions dépréciations sur titres	-
Pertes de change	-
<b>Total</b>	<b>2,861</b>
<b>Produits</b>	
VMP	-
Intérêts prêts & produits assimilés	2
Intérêts sur compte courant (2)	6,939
Dividendes (3)	358
Reprise provisions dépréciations sur titres (4)	5,663
Gains de change	2
<b>Total</b>	<b>12,964</b>

<b>Résultat financier</b>	<b>10,103</b>
---------------------------	---------------

- (1) Escomptes clients pour 2 056 K€
- (2) Intérêts perçus sur le cash pooling principalement de Canon Europa NV
- (3) Dividendes perçus de Canon Research Centre France
- (4) Reprise dépréciation titres de participation Fac similé et CFBS

La convention de trésorerie en vigueur avec les entités du groupe fait référence à l'ESTR (European Short Term Rate) dans les conditions de taux d'intérêt.

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à -6 376 K€ dont les principaux éléments sont les suivants (en milliers d'euros) :

Opérations de capital	Produits	Charges	Total net
Cession immos incorporelles	-	-	-
Cession immos corporelles	26	324	- 298
Cession immos financières	3,968	4,861	- 893

Opérations de gestion	Reprise de provision	Autres produits	Dotations	Autres charges	Total net
Affaires prud'homales	-	-	131	-	- 131
Indemnités de licenciement	-	-	-	624	- 624
Restructuration (PSE et PDV)	-	32		3,122	- 3,090
Autres opérations exceptionnelles de gestion (1)	-	393	648	941	- 1,196
Prov risques charges sociales	16		160		- 144
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>425</b>	<b>939</b>	<b>4,687</b>	<b>- 5,185</b>

(1)	produits	charges
dédits, pénalités, profit sur clients	401	16
indemnité versées suite contentieux clients		
Dons		17
Pénalités marchés publics et amendes		
Litige social - TASS		-
Diverses charges/produits exceptionnels	(8)	
Concessions acceptées lors de la cession CFBS		908
	<b>393</b>	<b>941</b>

La société a cédé le 10 juillet 2023 au groupe Paragon la totalité des titres de participation qu'elle détenait de sa filiale CFBS pour un montant nominal de 3 968 K€.

## Fiscalité

La société tête de groupe Canon France est redevable de l'impôt sur les sociétés au titre de l'année 2023 pour un montant de 2 072 K€.

La charge d'impôt qui aurait été supportée en l'absence d'intégration fiscale serait de 924 K€.

Taux d'impôt théorique retenu : 25.00%

Impôts payés d'avance sur provisions temporairement non déductibles :

25 % x 17 538 K€ = 4 385 K€

Impôts à payer, différés par le biais de provisions temporaires :

25 % x 22 622 K€ = 5 656 K€

Le résultat fiscal du Groupe sur l'exercice correspond à un bénéfice de +8 120 K€.

Le déficit d'ensemble reportable est désormais nul.

## Ventilation de l'impôt (en millions d'euros)

Résultat avant impôt		Impôt théorique dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Courant	15	- 4	11	15
Exceptionnel	- 6	2	- 4	- 6
Participation		-	-	-
Charge d'impôt, intégration fiscale	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>- 2</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

## Crédits d'impôt

- La société a engagé durant l'exercice des dépenses de recherche et développement qui ouvrent droit à un crédit d'impôt recherche de 35 K€.
- Les crédits d'impôt générés par le groupe sur l'exercice s'élèvent à 49 K€ et sont imputés en totalité sur l'impôt à payer.

## Informations diverses

Le cession de la filiale CFBS a mis un terme à la convention d'intégration fiscale signée avec cette société.

Les collaborateurs de CFBS ont bénéficié d'une prime de sortie du groupe Canon pour un montant de 2.18 M€.

En incluant les frais de cession, la cession des titres de CFBS a dégagé une moins-value nette de 2.42 M€.

## Ventilation de l'effectif moyen

Ingénieurs et cadres : 578

Maîtrise et techniciens : 348

Employés : 75

TOTAL : 1 001

## Engagements financiers (en milliers d'euros)

- Cautions données par les banques : 2 348 K€

- Engagement en matière de retraites :
  - Dette actuarielle avec niveau futur de salaire : 15 358 K€
  - La valeur vénale des placements de 10 904 K€ couvre en partie l'engagement de la dette actuarielle.

- Engagement en matière immobilière :

Le bail de location signé en 2018 avec la SCI Oméga 16 pour le siège social se poursuit avec un engagement ferme d'occupation de 10 ans.

### **Transactions entre parties liées**

Aucune transaction significative n'a été conclue avec une partie liée à des conditions anormales de marché.

### **Liste des filiales et participations**

CANON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

**TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS**

(en K€)

	SIREN	Capital	Réserves et Report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre affaires net H.T.	Résultat du dernier exercice clos	Montant dividendes encaissés
					Brute	Nette					
<b>1. FILIALES</b> (plus de 50% du capital détenu par CANON France)											
F.S. Lyon (3 H distribution)	330 631 433	456	4,090	100%	1,755	1,755	-	-	14,010	339	-
F.S. Strasbourg (Bureautique Rhénane)	381 033 380	350	3,697	100%	4,084	4,084	-	-	12,905	454	-
F.S. Nantes (Pays de Loire bureautique)	330 075 805	304	63	100%	1,660	1,660	7,109	-	10,372	1,565	-
F.S. Lille (Hauts de France bureautique)	330 541 079	50	5,946	100%	3,436	3,436	-	-	12,725	918	-
F.S. Grand Sud (Partenaire bureautique)	311 916 639	176	8,470	100%	3,143	3,143	-	-	22,224	640	-
F.S. IDF (Ile de France Bureautique)	390 107 498	240	8,285	100%	244	244	154	-	18,790	825	-
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>30,551</b>		<b>14,322</b>	<b>14,322</b>	<b>7,263</b>	<b>-</b>	<b>91,026</b>	<b>4,741</b>	<b>-</b>
<b>2. PARTICIPATIONS</b> (10% à 50% du capital détenu par CANON France)											
Canon Research Centre France S.A.	378 297 626	6,553	12,442	20%	1,311	1,311	-	-	8,134	2,130	358
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>12,442</b>		<b>1,311</b>	<b>1,311</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,134</b>	<b>2,130</b>	<b>358</b>
<b>3. FILIALES</b> détenues indirectement (plus de 50% du contrôle assuré par CANON France)											
SEB Bureautique	402 915 821	491	4,750	100%	10,586	8,262	-	-	14,289	837	-
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>4,750</b>		<b>10,586</b>	<b>8,262</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,289</b>	<b>837</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>47,743</b>		<b>26,219</b>	<b>23,895</b>	<b>7,263</b>	<b>-</b>	<b>113,449</b>	<b>7,708</b>	

Canon France

# Annexe



## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

- A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023, pour l'activité d'impression du réseau direct, la société a mis en œuvre sa nouvelle organisation qui s'articule autour d'une Business Unit unique nommée Document Printing & Solutions "DP&S" qui adresse les clients "entreprises" (avec la division Workspace) ainsi que les clients professionnels (avec la division Production).
- Pour l'activité ITCG (Image et Communication), le modèle commissionnaire est abandonné au profit d'une gestion commerciale dans un format d'achat-revente.
- La hausse des taux d'intérêt a eu comme effet l'augmentation du prix d'acquisition des matériels pour les clients souhaitant bénéficier de solutions de financement
- La société a finalisé le déploiement du projet Unity et utilise désormais une plateforme informatique unique pour l'ensemble de ses systèmes d'information.
- Le 10 juillet 2023, la société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait au sein de la société Canon France Business Services (400 767 786 RCS Evry) au profit de la société Paragon France.
- Une promesse de vente a été signée en vue de la cession d'une parcelle de terrain du site logistique de Mitry Mory.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en milliers d'Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique d'acquisition.

Les fonds de commerce sont issus d'opérations de restructuration internes et font l'objet d'un test d'indice de perte de valeur.

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques de fusion sont enregistrés dans un compte spécifique.

Les amortissements des logiciels sont calculés suivant le mode linéaire, sur la durée de vie estimée à trois ans.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire(L), sur la durée de vie estimée pour chaque catégorie d'immobilisations.

Les durées les plus couramment utilisées sont présentées dans le tableau ci-dessous :

Construction	L 20 ans
Installations techniques, Matériel et outillage industriels	L ou D de 5 à 10 ans
Photocopieurs neufs, parc machines	L ou D de 3 à 4 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	L ou D de 5 à 12 ans
Matériel de transport	L 5 ans
Mobilier, matériel de bureau	L ou D de 5 à 12 ans

### **Immobilisations financières**

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition.

Les dépréciations des titres de participation sont calculées afin d'apprécier la valeur nette des titres des filiales considérées, si nécessaire, une provision complémentaire est enregistrée dans les comptes.

## **Stocks**

Les stocks de marchandises et de pièces détachées sont évalués selon la méthode FIFO.  
Les stocks de matériels et pièces détachées de l'activité PPG sont évalués au coût d'achat réel.  
La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.  
Les stocks font l'objet d'une dépréciation lorsque leur prix de revient est supérieur au prix du marché.  
Une dépréciation est également constituée lorsqu'apparaît un risque d'obsolescence de certains éléments.

## **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant elles font l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

## **Provisions**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées selon les principes définis par le Plan Comptable Général :

- Une provision est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise ;
- Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.
- L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie des ressources qu'il est probable que Canon France devra supporter pour remplir son obligation.

Les provisions pour risques et charges font l'objet d'une revue approfondie pour s'assurer de l'adéquation entre le risque encouru et le montant de la provision figurant dans les comptes. Des dotations complémentaires ou reprises (liées à la survenance ou à la non-survenance d'un événement) sont alors constatées.

## **Engagements de retraites**

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière du personnel sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet si nécessaire d'une provision au passif du bilan.

Les principales hypothèses utilisées pour déterminer l'engagement existant au 31 décembre 2023 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation de 3.70% (inflation incluse)
- Départ en retraite entre 62 et 64 ans
- Taux de mobilité du personnel variable selon l'âge
- Table de mortalité : Code des assurances TH 2017-19 pour les hommes et pour les femmes

En application de la recommandation de la CNCC N° EC 2018-17 du 10 octobre 2018, la société a modifié ses hypothèses de rotation de personnel en prenant en compte uniquement les démissions futures pour le calcul de l'engagement.

L'engagement ainsi calculé ressort à 15 358 K€ au 31 décembre 2023 et fait l'objet à la fois d'une provision de 4 454 K€ et de placements externalisés auprès de trois fonds extérieurs souscrits auprès de Axa, Cardif et Arial.

### **Droit individuel à la formation – Compte personnel de formation**

Le compte personnel de formation (CPF) a été instauré par la loi n° 2014-288 du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale qui aménage le dispositif de la formation professionnelle. Il a été réformé à compter de janvier 2019 par la loi sur l'avenir professionnel.

Le CPF recense les droits acquis par tout actif, tout au long de sa vie professionnelle jusqu'à sa retraite, mobilisable à son initiative pour suivre une formation qualifiante. Il est alimenté automatiquement une fois par an, en euros, proportionnellement au temps de travail réalisé au cours de l'année, dans la limite d'un plafond.

### **Information concernant le groupe Canon France**

- Conformément aux dispositions légales (article D248-13), la société est exemptée, en tant que mère des sous-groupes sous le contrôle d'une entreprise qui les inclut dans ses comptes consolidés et publiés, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet,

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10<sup>ème</sup> du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- Les sociétés du sous-groupe sont incluses dans les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand (cf. point suivant), même si elles sont, à ce niveau, d'un intérêt négligeable ;
- Les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand (société Canon Inc) sont certifiés par des professionnels indépendants chargés du contrôle des comptes.
- Canon France est chef de file du groupe d'intégration fiscale de ses filiales en France (Fac Similés).
- Les filiales Fac Similés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale.

### **Evènements postérieurs à la clôture**

- La société a annoncé un plan de réorganisation nommé MERCURE pour l'activité d'impression du réseau direct d'Ile de France. A ce stade, ce projet est soumis à la validation des partenaires sociaux.
- Les jeux olympiques de Paris prévus durant l'été 2024 conduisent la société à définir un plan de livraisons et de continuité de services pour répondre aux demandes des clients. L'incidence sur le chiffre d'affaires est inconnue à ce stade
- Les tensions géopolitiques actuelles, avec les conflits ukrainien et israélo-palestinien sont suivies de près par le Groupe et lui imposent de revoir les conditions d'acheminement maritimes de ses produits vers la zone EMEA.
- Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## Immobilisations

En K€	Valeurs brutes début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>	<b>26,089</b>	<b>3</b>	<b>150</b>	<b>25,942</b>
<b>Corporelles</b>	<b>54,467</b>	<b>24,824</b>	<b>16,324</b>	<b>62,967</b>
Terrains	2,387	-	-	2,387
Constructions	4,036	-	-	4,036
Installations tech.	33,470	14,960	5,936	42,494
Autres	14,574	9,864	10,388	14,050
<b>Financières</b>	<b>20,882</b>	<b>10</b>	<b>4,875</b>	<b>16,016</b>
<b>TOTAL</b>	<b>101,438</b>	<b>24,837</b>	<b>21,349</b>	<b>104,925</b>

Les actifs incorporels sont constitués principalement

- d'un mali technique de 17 041 K€ affecté à la marque Océ, suite à la transmission universelle de patrimoine de Océ France à Canon France en 2013
- d'un mali technique de 4 856 K€ affecté au fonds commercial suite à la transmission universelle de patrimoine entre la société Intersoft et Océ France intervenue en 2008.

Ces malis techniques de fusion enregistrés dans le poste immobilisations incorporelles sont reclassés dans un compte spécifique conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Les mouvements sur les immobilisations corporelles s'expliquent principalement :

- pour les acquisitions,
- par le développement des placements de matériels donnés en location aux clients, dont le financement est assuré par de la location interne, et par le renouvellement des équipements informatiques,

## Amortissements et provisions

Un test de dépréciation a été réalisé sur les éléments incorporels, et donne lieu à l'enregistrement d'une provision pour dépréciation des malis techniques si nécessaire.

En K€	Valeurs brutes début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeurs brutes fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>	<b>15,299</b>	<b>1,013</b>	<b>150</b>	<b>16,161</b>
<b>Corporelles</b>	<b>31,706</b>	<b>9,314</b>	<b>2,851</b>	<b>38,169</b>
Terrains	97	-	-	97
Constructions	4,036	-	-	4,036
Installations tech.	20,631	8,243	2,615	26,260
Autres	6,942	1,071	236	7,777
<b>Financières</b>	<b>5,663</b>	<b>-</b>	<b>5,663</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>52,667</b>	<b>10,327</b>	<b>8,663</b>	<b>54,331</b>

Un amortissement de 713 K€ a été retenu pour le fonds de commerce Intersoft acquis en 2008.

### Immobilisations Financières

Ci-après le détail des immobilisations financières :

En K€	01/01/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Dépôts	303	10	14	299
Autres prêts	-	-	-	-
Actions	84	-	-	84
Titres de participations détenues à plus de 50%	19,184	-	4,861	14,323
Titres de participations détenues à moins de 50%	1,311	-	-	1,311
<b>TOTAL</b>	<b>20,882</b>	<b>10</b>	<b>4,875</b>	<b>16,017</b>

La société a cédé les titres de participations de la filiale CFBS.

### Stocks

Les stocks se ventilent comme suit :

En K€	01/01/2023	Variation de stock	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Stock brut	13,611	- 5,179	-	-	8,432
Dépréciation	- 1,122	-	- 1,595	1,122	- 1,595
Stock net	12,489	- 5,179	- 1,595	1,122	6,837

Les stocks sont constitués principalement de matériels en attente d'installation et de matériels en prêt chez les clients.

### Avances et acomptes

Le montant des avances et acomptes s'élève à 81 K€.

### Créances et produits à recevoir

En K€	31/12/2023	< 1an	> 1 an
Clients	147,119	147,119	-
Autres créances	226,263	226,263	-

Le montant des effets de commerce s'élève à 2 594 K€.

Les autres créances sont constituées principalement du cash pooling Groupe pour 202 834 K€ et de fournisseurs débiteurs pour 11 355 K€.

### Provisions clients

Le montant de la dépréciation pour clients et comptes rattachés s'élève à 2 049 K€.

Le taux de provision appliqué correspond à 100% des créances irrécouvrables (contentieux, redressement et liquidation judiciaire).

### Produits à recevoir

En K€	au 31/12/2023
Factures à établir (1)	44,010
Avoirs à recevoir (2)	11,074
Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	-
Intérêts courus sur VMP	-
TOTAL	55,084

(1) Le montant des factures à établir concerne notamment :

- Pour 22 484 K€ le copy volume (facturation des copies réalisées par les clients sur leurs machines sous contrats de service), la location des équipements et les services associés,
- Pour 16 762 K€ les matériels déjà installés et en attente de facturation une fois que le déploiement total du parc machines sera finalisé,
- Pour 4 764 K€ les refacturations diverses intra-groupe et à des tiers ainsi que les commissions leasers à facturer.

(2) Le montant des avoirs à recevoir concerne principalement les avoirs attendus de Canon Europa en support pour les appels d'offres et opérations marketing pour 11 074 K€.

### Comptes de régularisation Actif et Passif

En K€	au 31/12/2023
Charges constatées d'avance	3,535
Ecart de conversion actif	-
Total	3,535
Produits constatés d'avance (1)	8,060
Ecart de conversion passif	-
Total	8,060

(1) Le montant des produits constatés d'avance concerne les prestations de services et produits facturés d'avance (dont les extensions de garantie).

## Capital

Le tableau ci-après présente la variation des capitaux propres au cours de l'exercice 2023.

En K€	Capital	Autres réserves	Réserve légale	RAN	Autres Prov. réglementées	Résultat	Capitaux propres
Solde au 31/12/2022	141,940	74,664	7,035	- 18,571	-	26,650	231,718
Affectation du résultat 2022	-	-	404	26,246	-	26,650	-
Distribution de dividendes				- 5,269			- 5,269
Résultat 2023	-	-	-	-	-	8,833	8,833
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-
<b>Solde au 31/12/2023</b>	<b>141,940</b>	<b>74,664</b>	<b>7,439</b>	<b>2,406</b>	<b>-</b>	<b>8,833</b>	<b>235,282</b>

Au 31 décembre 2023, le capital social s'élève à 141 940 K€. Il est composé de 9 338 160 actions entièrement libérées d'un montant nominal de 15,20 euros chacune.

## Provisions

En K€	01/01/2023	Dotations	Reprises		31/12/2023
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>5,704</b>	<b>7,352</b>	<b>2,590</b>	<b>-</b>	<b>10,466</b>
Litiges (1)	2,511	326	-	-	2,837
Situation nette négative des filiales (2)	1,333	-	1,333	-	-
Rachat copieurs (3)	308	-	308	-	-
Risques en fin de contrat de location	254	3,168	254	-	3,168
Risques sur immobilisations en cours	695	896	695	-	896
Risques suite retards de livraison	-	1,488	-	-	1,488
Litiges CFBS transférés	-	762	-	-	762
Autres provisions (4)	603	712	-	-	1,315
<b>Provisions pour charges</b>	<b>7,544</b>	<b>160</b>	<b>324</b>	<b>-</b>	<b>7,380</b>
Charges sociales, fiscales (5)	2,782	160	16	-	2,926
Retraite (6)	4,762		308	-	4,454
<b>TOTAL</b>	<b>13,248</b>	<b>7,512</b>	<b>2,914</b>	<b>-</b>	<b>17,846</b>

(1) les litiges correspondent aux litiges prud'homaux

(2) reprise de provision pour risques CFBS

(3) rachat des copieurs à l'échéance prévue contractuellement

(4) risques et litiges clients et divers

- (5) provisions pour charges sociales et fiscales  
 (6) provision pour indemnités de fin de carrière

### Dettes et charges à payer

En K€	Montant brut/dettes	<1an	>1an <5 ans	Dont charges à payer
Emprunt et dettes et de crédit	392	392	-	8
Emprunt et dettes financières	55	55	-	-
Avances et acomptes reçus	78	78	-	-
Fournisseurs de biens d'exploitation	58,724	58,724	-	22,382
Fournisseurs de biens immobilisés	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	38,594	38,594	-	21,904
Autres dettes (1)	75,672	75,672	-	43,775
<b>TOTAL</b>	<b>173,515</b>	<b>173,515</b>	<b>-</b>	<b>88,069</b>

(1) Le montant des autres dettes de 75 672 K€ se compose essentiellement :

- d'avoirs et ristournes à établir pour 47 238 K€,
- de la trésorerie reçue des filiales pour 26 346 K€ dans le cadre du cash pooling groupe.

## Chiffre d'Affaires

En K€	31/12/2023	31/12/2022	Variation %
France	463,045	487,029	-5%
Export	5,270	4,780	10%
Total	468,315	491,809	-5%

Le chiffre d'affaires de la société se répartit entre :

- l'activité Impression et services associés pour 346 118 K€,
- l'activité Photo-vidéo pour 122 197 K€

Face à un repli structurel du marché de l'impression, la société poursuit les prises de marchés grands comptes et a commencé le déploiement des matériels dans le cadre du marché public signé avec le Ministère de la Justice.

La préoccupation environnementale conduit les clients à différer le renouvellement de leurs équipements.

La société oriente son offre aux clients vers des forfaits copies en illimité pour s'assurer un revenu de services récurrent. Pour les clients « entreprises », les consommables qui leur sont livrés s'appuient désormais sur la politique du zéro toner en utilisant le procédé de e-maintenance.

Le modèle commissionnaire a été abandonné depuis janvier 2023 pour l'activité photo-vidéo qui opère désormais sous un format d'achat-revente. Dans un contexte géopolitique tendu dans le golfe, la société doit faire face à un allongement du temps de transport des marchandises entraînant une pénurie sur certains produits et des coûts logistiques plus importants.

On note par ailleurs depuis le 4<sup>e</sup> trimestre, une nette baisse du volume de ventes des produits destinés au grand public.

Confrontée à des choix budgétaires des consommateurs, la société a initié d'importantes promotions pour mettre en avant ses produits, entraînant une augmentation du montant des avoirs clients.

## Transfert de charges

Les transferts de charges (43 195 K€) intègrent principalement des refacturations aux entités du groupe

- les frais informatiques (200 K€), prestations paie (74 K€), marketing (7 278 K€),
- les frais de personnels détachés, bonus et charges sociales (3 566 K€),
- les frais de service après-ventes pour l'activité ITCG (3 592 K€),
- les coûts de transport centralisés auprès de Canon Europa et refacturés à nos filiales pour (2 764 K€),
- les frais divers de fonctionnement et de services facturés à CFBS (1 011 K€),
- divers frais accessoires facturés au groupe pour 414 K€

La société a par ailleurs bénéficié de supports additionnels du Groupe :

- un support de 18 050 K€ de Canon Europe pour compenser les coûts mobilisés localement pour l'exploitation des grands comptes et de 6 246 K€ pour couvrir certains frais engagés dans le cadre du déploiement du projet Unity.

### **Honoraires versés aux commissaires aux comptes**

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes de Canon France SAS au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 278 K€.

## Résultat financier

Le tableau ci-dessous présente les charges et produits financiers :

<b>Charges</b>	En K€
Intérêts & charges assimilées (1)	2,861
Pertes sur créances rattachées à des participations	-
Dotation provisions dépréciations sur titres	-
Pertes de change	-
<b>Total</b>	<b>2,861</b>
<b>Produits</b>	
VMP	-
Intérêts prêts & produits assimilés	2
Intérêts sur compte courant (2)	6,939
Dividendes (3)	358
Reprise provisions dépréciations sur titres (4)	5,663
Gains de change	2
<b>Total</b>	<b>12,964</b>

<b>Résultat financier</b>	<b>10,103</b>
---------------------------	---------------

- (1) Escomptes clients pour 2 056 K€
- (2) Intérêts perçus sur le cash pooling principalement de Canon Europa NV
- (3) Dividendes perçus de Canon Research Centre France
- (4) Reprise dépréciation titres de participation Fac similé et CFBS

La convention de trésorerie en vigueur avec les entités du groupe fait référence à l'ESTR (European Short Term Rate) dans les conditions de taux d'intérêt.

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à -6 376 K€ dont les principaux éléments sont les suivants (en milliers d'euros) :

Opérations de capital	Produits	Charges	Total net
Cession immos incorporelles	-	-	-
Cession immos corporelles	26	324	- 298
Cession immos financières	3,968	4,861	- 893

Opérations de gestion	Reprise de provision	Autres produits	Dotations	Autres charges	Total net
Affaires prud'homales	-	-	131	-	- 131
Indemnités de licenciement	-	-	-	624	- 624
Restructuration (PSE et PDV)	-	32		3,122	- 3,090
Autres opérations exceptionnelles de gestion (1)	-	393	648	941	- 1,196
Prov risques charges sociales	16		160		- 144
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>425</b>	<b>939</b>	<b>4,687</b>	<b>- 5,185</b>

(1)	produits	charges
dédits, pénalités, profit sur clients	401	16
indemnité versées suite contentieux clients		
Dons		17
Pénalités marchés publics et amendes		
Litige social - TASS		-
Diverses charges/produits exceptionnels	(8)	
Concessions acceptées lors de la cession CFBS		908
	<b>393</b>	<b>941</b>

La société a cédé le 10 juillet 2023 au groupe Paragon la totalité des titres de participation qu'elle détenait de sa filiale CFBS pour un montant nominal de 3 968 K€.

## Fiscalité

La société tête de groupe Canon France est redevable de l'impôt sur les sociétés au titre de l'année 2023 pour un montant de 2 072 K€.

La charge d'impôt qui aurait été supportée en l'absence d'intégration fiscale serait de 924 K€.

Taux d'impôt théorique retenu : 25.00%

Impôts payés d'avance sur provisions temporairement non déductibles :

25 % x 17 538 K€ = 4 385 K€

Impôts à payer, différés par le biais de provisions temporaires :

25 % x 22 622 K€ = 5 656 K€

Le résultat fiscal du Groupe sur l'exercice correspond à un bénéfice de +8 120 K€.

Le déficit d'ensemble reportable est désormais nul.

## Ventilation de l'impôt (en millions d'euros)

Résultat avant impôt		Impôt théorique dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Courant	15	- 4	11	15
Exceptionnel	- 6	2	- 4	- 6
Participation		-	-	-
Charge d'impôt, intégration fiscale	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>- 2</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

## Crédits d'impôt

- La société a engagé durant l'exercice des dépenses de recherche et développement qui ouvrent droit à un crédit d'impôt recherche de 35 K€.
- Les crédits d'impôt générés par le groupe sur l'exercice s'élèvent à 49 K€ et sont imputés en totalité sur l'impôt à payer.

## Informations diverses

Le cession de la filiale CFBS a mis un terme à la convention d'intégration fiscale signée avec cette société.

Les collaborateurs de CFBS ont bénéficié d'une prime de sortie du groupe Canon pour un montant de 2.18 M€.

En incluant les frais de cession, la cession des titres de CFBS a dégagé une moins-value nette de 2.42 M€.

## Ventilation de l'effectif moyen

Ingénieurs et cadres : 578

Maîtrise et techniciens : 348

Employés : 75

TOTAL : 1 001

## Engagements financiers (en milliers d'euros)

- Cautions données par les banques : 2 348 K€

- Engagement en matière de retraites :
  - Dette actuarielle avec niveau futur de salaire : 15 358 K€
  - La valeur vénale des placements de 10 904 K€ couvre en partie l'engagement de la dette actuarielle.

- Engagement en matière immobilière :

Le bail de location signé en 2018 avec la SCI Oméga 16 pour le siège social se poursuit avec un engagement ferme d'occupation de 10 ans.

### **Transactions entre parties liées**

Aucune transaction significative n'a été conclue avec une partie liée à des conditions anormales de marché.

### **Liste des filiales et participations**

CANON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

**TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS**

(en K€)

	SIREN	Capital	Réserves et Report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre affaires net H.T.	Résultat du dernier exercice clos	Montant dividendes encaissés
					Brute	Nette					
<b>1. FILIALES</b> (plus de 50% du capital détenu par CANON France)											
F.S. Lyon (3 H distribution)	330 631 433	456	4,090	100%	1,755	1,755	-	-	14,010	339	-
F.S. Strasbourg (Bureautique Rhénane)	381 033 380	350	3,697	100%	4,084	4,084	-	-	12,905	454	-
F.S. Nantes (Pays de Loire bureautique)	330 075 805	304	63	100%	1,660	1,660	7,109	-	10,372	1,565	-
F.S. Lille (Hauts de France bureautique)	330 541 079	50	5,946	100%	3,436	3,436	-	-	12,725	918	-
F.S. Grand Sud (Partenaire bureautique)	311 916 639	176	8,470	100%	3,143	3,143	-	-	22,224	640	-
F.S. IDF (Ile de France Bureautique)	390 107 498	240	8,285	100%	244	244	154	-	18,790	825	-
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>30,551</b>		<b>14,322</b>	<b>14,322</b>	<b>7,263</b>	<b>-</b>	<b>91,026</b>	<b>4,741</b>	<b>-</b>
<b>2. PARTICIPATIONS</b> (10% à 50% du capital détenu par CANON France)											
Canon Research Centre France S.A.	378 297 626	6,553	12,442	20%	1,311	1,311	-	-	8,134	2,130	358
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>12,442</b>		<b>1,311</b>	<b>1,311</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,134</b>	<b>2,130</b>	<b>358</b>
<b>3. FILIALES</b> détenues indirectement (plus de 50% du contrôle assuré par CANON France)											
SEB Bureautique	402 915 821	491	4,750	100%	10,586	8,262	-	-	14,289	837	-
<b><u>SOUS TOTAL</u></b>			<b>4,750</b>		<b>10,586</b>	<b>8,262</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,289</b>	<b>837</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>47,743</b>		<b>26,219</b>	<b>23,895</b>	<b>7,263</b>	<b>-</b>	<b>113,449</b>	<b>7,708</b>	