

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MELUN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02388 Numéro SIREN : 722 019 734 Nom ou dénomination : ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2021 sous le numéro de dépôt 12690



The ASSA ABLOY Group is the global leader
in access solutions. Every day we help
people feel safe, secure and experience
a more open world.

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France

COMPTES ANNUELS au 31 Décembre 2020

2020

COMPTES ANNUELS
SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

54

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	97 947,70	76 059,57	21 888,13	26 249,20
Fonds commercial	4 468 446,33	181 414,33	4 287 032,00	4 287 032,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 195 771,50	906 705,00	289 066,50	92 902,16
Autres immobilisations corporelles	2 361 119,06	1 986 943,08	374 175,98	600 527,90
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 030 000,00		26 030 000,00	27 744 352,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	185 973,56		185 973,56	37 517,37
ACTIF IMMOBILISE	34 339 258,15	3 151 121,98	31 188 136,17	32 788 580,63
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 015 168,17		4 015 168,17	1 602 386,62
Avances, acomptes versés sur commandes	110 128,46		110 128,46	110 128,46
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 592 689,62	1 729 375,79	16 863 313,83	16 246 442,41
Autres créances	5 535 178,28		5 535 178,28	5 464 589,64
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	202 086,80		202 086,80	93 373,75
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	264 162,25		264 162,25	190 210,89
ACTIF CIRCULANT	28 719 413,58	1 729 375,79	26 990 037,79	23 707 131,77
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	63 058 671,73	4 880 497,77	58 178 173,96	56 495 712,40

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	929 880,00	929 880,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 689 661,47	5 689 661,47
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	92 988,71	92 988,71
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	10 997,07	10 997,07
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	770 837,65	770 837,65
Report à nouveau	1 352 175,34	1 342 664,99
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 193 808,13	7 259 510,35
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 040 348,37	16 096 540,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 252 675,91	851 122,00
Provisions pour charges	2 547 952,00	2 061 568,00
PROVISIONS	3 800 627,91	2 912 690,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 965 576,83	1 478 894,24
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,96	4 927 381,89
Dettes fiscales et sociales	11 843 835,83	7 161 989,50
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 953 176,28	23 759 127,93
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 778,78	159 088,60
DETTES	38 337 197,68	37 486 482,16
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	58 178 173,96	56 485 712,40

C. Compte de Résultat

Rubriques	Exercice 2020		Exercice 2019
	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	20 030 375,96		20 030 375,96
Production vendue de biens			
Production vendue de services	37 075 114,88		37 075 114,88
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 105 490,84		57 105 490,84
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		2 410 656,52	2 674 255,81
Autres produits		461 403,37	112 253,08
PRODUITS D'EXPLOITATION		59 977 550,73	58 220 930,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		24 500 229,10	21 867 559,15
Variation de stock (marchandises)		(2 412 781,55)	1 038 240,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 600,49
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 863,61
Autres achats et charges externes		13 399 857,13	12 367 278,50
Impôts, taxes et versements assimilés		1 208 244,05	973 783,93
Salaires et traitements		12 003 930,42	10 737 098,61
Charges sociales		7 354 984,59	6 492 353,59
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		368 553,07	260 536,81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		86 151,27	141 039,86
Dotations aux provisions		1 704 209,53	1 306 586,70
Autres charges		98 132,98	144 316,57
CHARGES D'EXPLOITATION		58 311 510,59	55 335 258,33
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 666 040,14	2 885 671,77
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		3 014 495,69	6 208 387,06
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		2 995 168,00	6 208 387,06
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		19 327,69	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		1 225 886,33	300 441,94
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		1 216 402,68	300 441,94
Différences négatives de change		9 483,65	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		1 788 609,36	5 907 945,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 454 649,50	8 793 616,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 149 045,02	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		75 219,72	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 073 825,30	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 214 050,32	282 239,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		214 050,32	280 169,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 000 000,00	2 070,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 934 994,70	(106 546,62)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 561 113,07	550 393,42
Impôts sur les bénéfices		2 634 723,00	877 166,50
TOTAL DES PRODUITS		72 141 091,44	64 605 009,87
TOTAL DES CHARGES		64 947 283,31	57 345 499,52
BENEFICE OU PERTE		7 193 808,13	7 259 510,35

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE S.A.S.

560 avenue Marguerite Perey

77 127 LIEUSAIN

ANNEXE AUX COMPTES

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à la fin de période d'Earn-out (1er avril 2015 - 31 mars 2018) d'une part, et l'harmonisation des processus opérationnels d'autre part, la société Assa Abloy Entrance Systems France (AAESF) a absorbé sa filiale Bretagne Fermetures Industrielles (BFI) en date du 10/01/2020 par voie de fusion simplifiée.

AAESF détenait intégralement cette filiale avec 500 actions de 100 € et les titres de participation figuraient pour 764 352,00€ à l'actif du bilan à la clôture 2019.

Les postes apportés par la filiale BFI SAS, ayant un impact sur la comparabilité des comptes par rapport à l'exercice 2019, se décomposent de la façon suivante :

Postes	Valeur brute	Amortissements / provisions	Valeur nette comptable
Immobilisations incorporelles	18 381	18 381	0
Immobilisations corporelles	136 609	107 173	29 436
Immobilisations financiers	20 100	0	20 100
Stocks	250 138	48 101	202 037
Avances et acomptes versées sur commandes	0		0
Créances clients et rattachées	1 053 874	41 502	1 012 372
Autres créances	153 811		153 811
Disponibilités	37 999		37 999
Charges constatées d'avance	24 242		24 242
Total actifs apporté	1 695 153	215 156	1 479 997

Postes	Valeur
Provision pour risques et charges	72 000
Provision pour indemnité de fin de carrière	0
Dettes financières	961 562
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0
Avances et acomptes versées sur commandes	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 967
Dettes sociales	102 730
Dettes fiscales	268 186
Produits constatés d'avance	0
Total passifs apporté	1 687 445

Actif apporté	1 479 997
Passif apporté	1 687 445
Actif net comptable apporté	-207 448

ASSA ABLOY Entrance Systems France a créé une filiale française dénommée FLEXIFORCE France SAS dont l'activité est dédiée à la fourniture de pièces détachées pour les portes sectionnelles et résidentielles. Les titres de participations ont été comptabilisés à l'actif du bilan de AAESF pour un montant de 50.000,00 euros représentant une détention à 100% du capital social de la filiale.

La filiale AAES Piétonnes détenue à 100% par AAESF a été cédée en date du 31 août 2020 pour un montant de 9 073 025,30 euros. Les titres de participations étant détenus depuis moins de deux ans, cette plus-value est taxable à l'impôt société au taux de droit commun de 28%.

1.2. Impacts de la crise sanitaire COVID-19 sur l'exercice

Suite à la pandémie de COVID-19, la société AAESF n'a été impactée dans son activité qu'au cours du 1er confinement de mars à mai 2020 suite à la fermeture de certains chantiers en installation de matériel neuf et pour la partie Service sur les sites fermés à la maintenance. Nous ne sommes toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice 2021.

La capacité de l'entité à poursuivre son exploitation n'a pas été remise en cause.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le groupe ASSA ABLOY a décidé de fusionner les activités de la société NERGECO SASU avec celles de AAESF sur l'exercice 2021. Le rapprochement de ces entités se fera par fusion simplifiée, conformément à l'article L236-3 du Code de Commerce.

Dans la perspective de ce rapprochement les titres NERGECO SASU, détenus à 100% par AAESF à la clôture 2020, ont été préalablement cédés à la société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB en date du 1er mars 2021.

LITIGES :

Dans le cadre de son activité, la société Assa Abloy Entrance Systems France SAS est partie dans des contentieux et litiges faisant l'objet ou non de procédures devant les tribunaux. Ces procédures sont suivies par le service juridique de la société, celui du Groupe Assa Abloy ainsi que par leurs conseils et avocats et donnent lieu à la constatation d'une provision dans les comptes de Assa Abloy Entrance Systems France SAS quand les critères de comptabilisation d'une provision selon les règles comptables françaises sont respectés.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition, dont le total est de 58 137 607,81 € et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dont le total des produits est de 72 141 091,44 € dégagent un bénéfice de 7 193 808,13 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2016-07).

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

Continuité de l'exploitation,
Permanence des méthodes comptables
Indépendance des exercices

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

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

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés linéairement sur la durée probable d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations.

Les règles et méthodes comptables relatives au fonds de commerce issu de la fusion entre Crawford France Holding SAS et Assa Abloy Entrance Systems France SAS sont les suivantes:

- Le montant du fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan de Assa Abloy Entrance Systems France SAS correspond à la valeur comptable des titres de l'absorbée à l'actif du bilan de l'absorbante diminué du montant de la situation nette de l'absorbée à la date d'effet comptable de la fusion ;
- A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition du fonds de commerce est comparée à la valeur d'usage de ce fonds de commerce déterminée en fonction de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence ;
- La valeur d'usage du fonds de commerce a été justifiée sur la base de prévisions d'activité et de résultats établies selon l'appréciation actuelle des dirigeants sociaux.

3.1.2. Immobilisations corporelles et logiciels

Les immobilisations figurent à l'actif à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés linéairement sur la durée probable d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations. Ces durées sont principalement les suivantes :

. Logiciels	: 1/3 ans, linéaire
. Agencements, aménagements divers	: 10 ans, linéaire
. Mobilier	: 10 ans, linéaire
. Matériel de bureau	: 3 ans, linéaire
. Matériel de transport	: 3/5/10 ans, linéaire
. Matériel et outillage	: 3/5/10 ans, linéaire

3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût historique;

Si cette valeur est inférieure à leur valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour la différence;

La valeur actuelle des participations est déterminée compte tenu de la quote-part de capitaux propres que les titres représentent, de la rentabilité des filiales, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

3.2. Evaluation des stocks et Travaux en cours

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix d'achat d'usine. A la clôture, nous évaluons le prix du stock avec le coût historique, en cas de perte de valeur une dépréciation est reconnue. Au 31.12.2020, aucune perte de valeur n'a été identifiée.

3.3. Créances et dettes

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

3.4. Conversion des éléments en devises

Les dettes et créances libellées en devises sont converties aux cours en vigueur à la clôture de l'exercice. Les différences de change latentes en résultat sont constatées en écarts de conversion active et passive.

3.5. Provisions pour risques

Des provisions sont constatées pour couvrir des risques, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus rendent probables, et qui ont pu être estimés de manière fiable.

➤ Provision pour retraites :

Conformément à la recommandation n° 2013-R.02 de l'ANC (constatation des pertes et gains actuariels sur l'année), la société comptabilise une provision pour indemnités de fin de carrière (IFC). Les engagements d'Assa Abloy Entrance Systems France en matière de retraites et indemnités assimilées sont calculés sur la base d'une estimation actuarielle des droits potentiels acquis par les salariés à la date du bilan. Cette estimation, effectuée annuellement conformément à la recommandation n°2013-R.02 de l'ANC, tient compte notamment d'hypothèses d'espérance de vie, de rotation des effectifs, d'évaluation des salaires et d'une actualisation des sommes à verser. Les engagements en matière de pensions et retraites ont été évalués au 31 décembre 2020 à 2 547 952 €.

Les écarts actuariels sont constatés directement dans le résultat de l'exercice.

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0,40 %

Taux d'inflation : 1,70%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 2,25%, si âge ≥ 55 ans : 1 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE TD/TV 2014 – 2016

Table de turnover :

HPDS :

16 – 24 ans : 13.10%

25 – 29 ans : 13.10%

30 – 34 ans : 13.10%

35 – 39 ans : 13.10%

40 – 44 ans : 9.10%

45 – 49 ans : 4.10%

50 – 54 ans : 4.00%

+ 55 ans : -

IDDS :

16 – 24 ans : 13.10%

25 – 29 ans : 13.10%

30 – 34 ans : 13.10%

35 – 39 ans :	13.10%
40 – 44 ans :	9.10%
45 – 49 ans :	4.10%
50 – 54 ans :	4.00%
+ 55 ans :	-

Dans le cadre du calcul de la provision pour indemnité de départ en retraite il a été calculé 5 catégories de salariés :

- A1 : Administratifs cadres
- A2 : Administratifs non cadres
- B1 : Commerciaux, Conducteur de travaux Management cadres
- B2 : Commerciaux, Conducteur de travaux, Management non cadres
- C2 : Techniciens après ventes non cadres

➤ Provision pour garantie clients :

La société garantit certains matériels livrés pour une durée de 1 an. Cette provision est calculée sur la base des taux de retours en garantie observés par familles de produits et des coûts anticipés pour leur traitement. La provision pour garantie clients s'élève à 540 K€ au 31 décembre 2020.

➤ Provision pour pertes à terminaison propres aux chantiers en cours :

Lorsqu'une perte à terminaison sur un contrat est probable, la société comptabilise une provision pour la totalité de la perte estimée.

Au 31 décembre 2020 il n'a été constaté aucune provision de perte à terminaison dans la mesure où la société n'a identifié aucun risque de perte à terminaison à la clôture.

3.6. Reconnaissance du Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires pour la vente de pièces détachées est reconnu lors du transfert de propriété qui intervient généralement lors de la livraison physique des produits au client.

Pour ce qui concerne l'activité d'installation de portes industrielles, la méthode de reconnaissance du revenu est la méthode à l'achèvement (PCG, art 380-1).

Pour ce qui concerne les ventes de services (maintenance notamment), la société reconnaît son chiffre d'affaires au fur et à mesure des prestations réalisées.

?? 31

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. EVOLUTION DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles, corporelles et financières ont varié comme suit au cours de l'exercice 2020 :

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	4 529 343,43	37 050,60			4 566 394,03
Total 1 Incorporelles	4 529 343,43	37 050,60	0	0	4 566 394,03
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	830 368,41	49 245,65			879 614,06
Installations techniques, matériels et outillages	974 206,83	221 564,67			1 195 771,50
Matériel de transport	848 925,63	28 114,86		2 065,00	874 975,49
Matériel de bureau et informatique, mobilier	484 588,28	121 941,23			606 529,51
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	3 138 089,15	420 866,41	0	2 065,00	3 556 890,56
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	7 667 432,58	457 117,01	0	2 065,00	8 123 284,59

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	34 647,90	41 411,67		76 059,57
Total 1	34 647,90	41 411,67	0	76 059,57
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	572 547,37	149 772,16	75 732,86	646 586,67
Installations techniques, matériels et outillages	813 027,16	93 677,84		906 705,00
Matériel de transport	841 406,35	16 852,75	2 065,00	856 194,10
Matériel de bureau informatique, mobilier	217 678,21	192 392,13	(74 091,97)	484 162,31
Emballages récupérables et divers				
Total 2	2 444 659,09	452 694,88	3 705,89	2 893 648,08
TOTAL	2 479 306,99	494 106,55	3 705,89	2 969 707,65

Il est à noter que les variations d'actifs sont relatives à l'opération de fusion absorption de la SAS BFI dont les postes sont détaillés plus haut (cf paragraphe I p.7), d'une part, et à la cession de la filiale AAES Piétonnes, d'autre part.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	27 744 352,00	50 000,00	1 764 352,00	26 030 000,00		26 030 000,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	37 517,37	159 616,42	11 160,23	185 973,56		185 973,56
TOTAL	27 781 869,37	209 616,42	1 775 512,23	26 215 973,56	0	26 215 973,56

4.3. Liste des filiales et participations

Bretagne Fermetures Industrielles S.A.S détenue à 100% a été absorbée par fusion simplifiée en date du 10/01/2020.

Nergeco SAS détenue à 100%.

Flexiforce France SAS est détenue à 100%

Aucune dépréciation n'a été pratiquée sur l'ensemble de ces titres.

Tableau des filiales et participations

Société	Capitaux propres (y compris résultat de l'exercice)	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
NERGECO SAS	6 785 167	100%	25 980 000	26 123 913	2 376 663	2 995 153
FLEXIFORCE France SAS	50 000	100%	50 000	0	0	0

4.4. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
Matières premières			
Marchandises	4 015 168,17		4 015 168,17
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	4 015 168,170	0	4 015 168,17

4.5. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions](#).

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient et sont dépréciés au cas par cas.

4.6. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 24 537 437,56 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	185 973,56	185 973,56	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	185 973,56	185 973,56	
ACTIF CIRCULANT :	24 606 366,11	24 606 366,11	0
Clients	18 393 417,28	18 393 417,28	
Clients douteux	199 272,34	199 272,34	
Personnel et comptes rattachés	71 773,50	71 773,50	
Organismes sociaux	157,05	157,05	
Etat : impôts et taxes diverses	960 145,09	960 145,09	
Groupe et associés	4 361 243,71	4 361 243,71	
Débiteurs divers	141 858,93	141 858,93	
Charges constatées d'avance	264 162,25	264 162,25	
TOTAL	24 578 003,71	24 578 003,71	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

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

4.7. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Créances clients et comptes rattachés	18 592 689,62	1 729 375,79	16 863 313,83	16 246 442,41
Autres créances	5 535 178,28		5 535 178,28	5 464 589,64
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	24 127 867,90	1 729 375,79	22 398 492,11	21 711 032,05

Dont créances rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	2020	2019
Clients sociétés affiliées	421 582,25	937 341,55
Autres créances	128 368,89	662 214,44
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cashpool)	4 361 243,71	4 118 594,33
TOTAL	4 911 194,85	5 718 150,32
Charges financières	216 500,97	262 379,09

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6.](#)

Il n'existe pas de transaction significative qui n'aurait pas été conclue à des conditions normales de marché par la société avec des parties liées ou des dirigeants, des membres de leurs familles ou des sociétés qu'ils contrôlent.

4.8. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Effets de commerce	164 373,83	0
TOTAL	164 373,83	0

4.9. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	672 752,00	816 676,19
Créances fiscales et sociales		0,00
Débiteurs divers	4 879,14	4 879,14
TOTAL	677 631,14	821 555,33

4.10. Comptes de régularisation**4.9.1. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 264 162,25€.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges d'exploitation	264 162,25	190 210,89
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	264 162,25	190 210,89

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2019 :

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de 7 259 510,35 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Dividendes, à hauteur de 7 250 000,00 € ;
- le solde au poste « Autres Réserves ».

LIBELLE	AU 01/01/2020	+	-	Net 31/12/2020
Capital	929 880,00			929 880,00
Primes d'émission, de fusion	5 689 661,47			5 689 661,47
Réserve légale	92 988,71			92 988,71
Réserves réglementées	10 997,07			10 997,07
Autres réserves	770 837,65			770 837,65
Report à nouveau	1 342 664,99	7 259 510,35	7 250 000,00	1 352 175,34
Résultat	7 259 510,35	7 193 808,13	7 259 510,35	7 193 808,13
TOTAL	16 096 540,24	14 453 318,48	14 509 510,35	16 040 348,37

5.2. Composition du Capital Social

LIBELLE	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	15 498	60,00
2. Actions émises	0	0
3. Actions annulées	0	0
4. Action composant le capital en fin d'exercice	15 498	60,00

A la clôture 2020, la Société est détenue à :

- 100% par AAES IDDS AB (Suède), qui détient 15 498 actions après avoir absorbé, en date du 23/12/2020 les 2 152 actions précédemment détenues par BESAM AB.

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 061 568,00	486 384,00		2 547 952,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	540 000,00			540 000,00
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Autres provisions pour risques et charges	311 122,00	588 953,91	187 400,00	712 675,91
TOTAL	2 912 690,00	1 075 337,91	187 400,00	3 800 627,91

5.2.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur immos incorporelles	181 414,33			181 414,33
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	181 414,33	0	0	181 414,33

5.2.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Matières premières				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Poste : Clients douteux	969 813,90	851 526,63	91 964,74	1 729 375,79
Poste : Autres créances				
TOTAL	969 813,90	851 526,63	91 964,74	1 729 375,79

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,96	6 523 829,96		
Personnel et comptes rattachés	2 782 787,33	2 782 787,33		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 546 810,00	2 546 810,00		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	1 815 317,00	1 815 317,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 340 077,94	4 340 077,94		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	358 843,56	358 843,56		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 953 176,28	17 953 176,28		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	50 778,78	50 778,78		
TOTAL	36 371 620,85	36 371 620,85	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,56	4 927 381,89
Autres dettes	17 953 176,28	23 759 127,93
Valeurs nettes comptables	24 477 005,84	28 686 509,82

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fournisseurs sociétés affiliées	4 098 365,27	1 766 166,65
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	17 953 176,28	23 759 127,93
Valeurs nettes comptables	22 051 541,55	25 525 294,58

5.6. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 066 435,88	1 668 703,33
Dettes fiscales et sociales	3 679 618,62	1 838 665,49
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		0
Autres emprunts obligataires		0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	213 844,06	794 475,56
Clients situations facturées	1 751 732,77	684 418,68
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 778,78	159 088,60
DETTES	8 762 410,11	5 139 592,93

5.7. Comptes de régularisation

5.6.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits d'exploitation	50 778,78	159 088,60
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	50 778,78	159 088,60

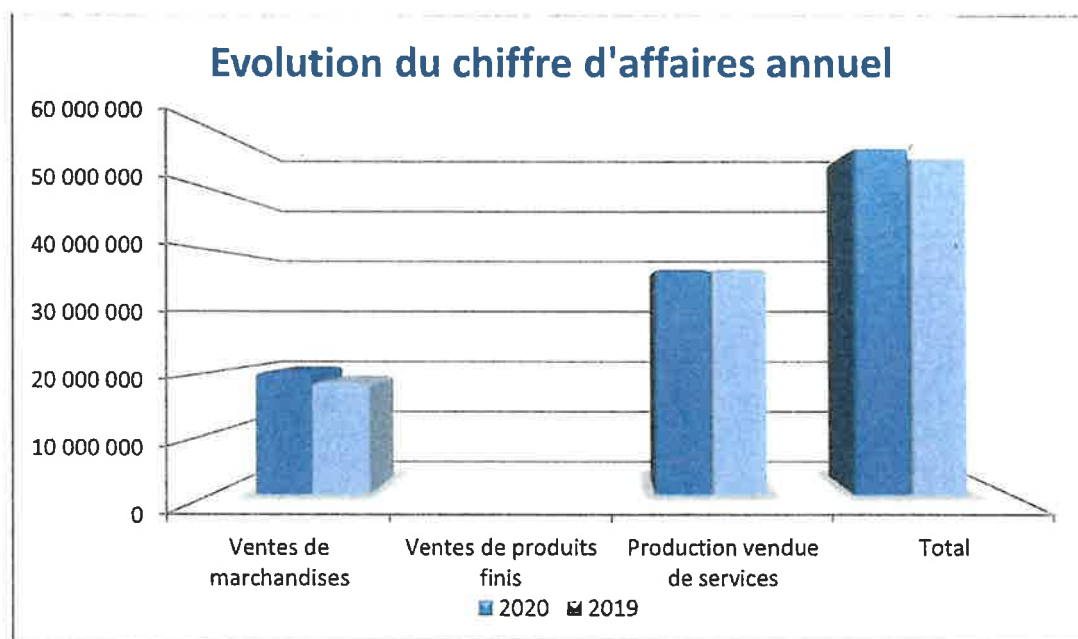
by
30

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

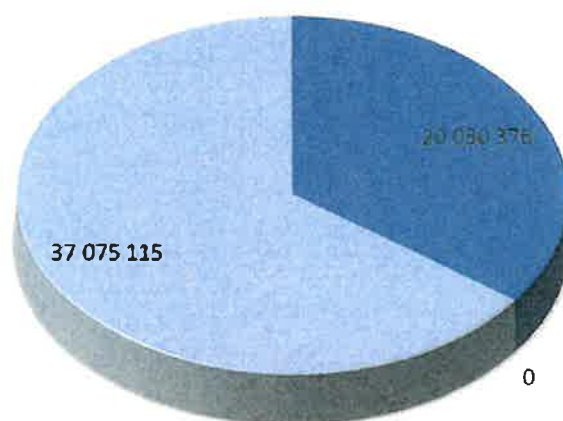
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2020 CEE + Export	Total	Exercice 2019 Total
Ventes de marchandises	20 030 375,96		20 030 375,96	18 367 256,69
Ventes de produits finis				0
Production vendue de services	37 075 114,88		37 075 114,88	37 067 164,52
Chiffre d'affaires	57 105 490,84		57 105 490,84	55 434 421,21
%	100.00 %	%	100.00 %	



Répartition du chiffre d'affaires



■ Ventes de marchandises ■ Ventes de produits finis ■ Production vendue de services

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Production stockée		0
Production immobilisée		0
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	461 403,37	112 253,08
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 410 656,52	2 674 255,81
TOTAL	2 872 059,89	2 786 508,89

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 68 792 € (HT) au 31/12/2020.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 1 788 609,36 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS FINANCIERS	3 014 495,69	6 208 0387,06
Produits financiers de participations		0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés	2 995 168,00	6 208 387,06
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
Différences positives de change	19 327,69	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
CHARGES FINANCIERES	1 225 886,33	300 441,94
Dotations financières aux amortissements et provisions		0
Intérêts et charges assimilées	1 216 402,68	300 441,94
Différences négatives de change	9 483,65	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
RESULTAT FINANCIER	1 788 609,36	5 907 945,12

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	2 995 153,00
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	2 995 153,00

Sociétés concernées	Dividendes reçus
SASU NERGECO	2 995 153,00

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 7 934 994,70 € se compose de :

- Produits exceptionnels pour 9 149 045,02 € qui concernent principalement la cession des titres de AAES Piétonnes à hauteur de 9 073 025,30 € et le solde de divers comptes clients et fournisseurs.

- Charges exceptionnelles pour 1 214 050,32 € qui concernent principalement la valeur nette comptable des titres de AAES Piétonnes cédés d'un montant de 1 000 000,00 €, soldes de divers comptes clients et d'un litige prud'homal.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 149 045,02	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 219,72	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 073 825,30	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 214 050,32	282 239,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	214 050,32	280 169,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000 000,00	2 070,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 934 994,70	(106 546,62)

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles				
Ventes d'immobilisations incorporelles	1 000 000,00	1 000 000,00	9 073 025,30	8 073 025,30
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	2 065,00	0,00	800,00	800,00
TOTAL	1 002 065,00	1 000 000,00	9 073 825,30	8 073 825,30

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France S.A.S. (anciennement Crawford France Holding S.A.S. et Assa Abloy Entrance Systems France S.A.S.U.) déposera une liasse fiscale à titre individuel pour l'exercice 2020. Cette dernière n'est plus tête de groupe d'intégration fiscale (datant du 1^{er} janvier 1999) depuis la sortie du périmètre de la société Crawford Normstahl SAS qui a été absorbée en 2018.

ASSA Abloy Entrance Systems France S.A.S. réalise un bénéfice fiscal pour l'exercice 2020 de 9 196 178 € et paiera son impôt correspondant seule.

5.6.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	9 829	257	10 086	2 892	(890)	2 635	7 194

Exercice 2020		
Bénéfice comptable de l'exercice		7 193 808,25
1. Réintégrations fiscales		9 248 151,99
2. Déductions fiscales		6 356 010,28
Détermination du résultat fiscal		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	BENEFICE	10 085 949,96
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice	DEFICIT	889 772,00
RESULTAT FISCAL		9 196 177,96

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

Ventilation	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)	Résultat net
Résultat avant impôts	3 454 649,50	6 373 881,63	9 828 531,13
Impôts : - au taux de 28.6646 % (dont CSB 99)	816 320,48	1 818 402,52	2 634 723,00
- sur PVL T			
Résultat après impôts	2 638 329,02	4 555 479,11	7 193 808,13

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2020	Effectif
Cadres	110
Agents de maîtrise, techniciens et employés	199
TOTAL	309

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société SAS ASSA ABLOY Entrance Systems France S.A.S., 560 Avenue Marguerite Perey 77127 LIEUSAIN - FRANCE, sont consolidés, par intégration globale, par le groupe ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB :

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB
ROSKILDEVAGEN 1B
20121 MALMO
SWEDEN

7.2.1. Exemption de Consolidation

La société ASSA ABLOY Entrance Systems S.A.S., étant elle-même consolidée au sein d'une structure appartenant à la Communauté Européenne, produisant des comptes consolidés conformes à la 7ème Directive, n'établit aucune consolidation pour ses activités françaises.

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements financiers

8.5.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie	Néant			
Liés aux locations	Néant			
Liés aux prestations de services	Néant			
	0	0	0	0

8.5.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / immobilier / expansion				
Caution Société Générale	2 596 K€	1 980 K€	616 K€	
	2 596 K€	1 980 K€	616 K€	0

8.1. Engagements sur le personnel

8.1.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les engagements d'Assa Abloy Entrance Systems France en matière de retraites et indemnités assimilées sont calculés annuellement conformément à la recommandation n°2013-R.02 de l'ANC, en tenant compte notamment d'hypothèses d'espérance de vie, de rotation des effectifs, d'évaluation des salaires et d'une actualisation des sommes à verser.

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués au 31 décembre 2020 à 2 547 952 €.

8.1.2. Participation des salariés

Les entreprises de plus de 50 salariés ont l'obligation de constituer une réserve spéciale de participation. Le calcul de la participation est fonction du total des salaires, du montant des capitaux propres, de la valeur ajoutée dégagée et du résultat fiscal.

Selon la formule préconisée par le Code du travail, la réserve spéciale de participation des salariés aux résultats de l'entreprise, distribuable en 2021, s'élève à 1 361 131€ pour l'exercice 2020. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2020, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 272 226€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2020.

8.1.3. Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2020, une provision a été constituée à hauteur de 237 835 euros.

Handwritten signature and date: 09/04

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 929.880 euros
Siège social : 560 Avenue Marguerite Perey – CS 40813– 77563 LIEUSAIN
722 019 734 RCS Melun

POUVOIR

Je soussigné Yannick MICHON,

Président de la société Assa Abloy Entrance Systems France,

donne par ces présentes, pouvoir à : Maître Corinne Beauseigneur
Avocat à la Cour
98 Boulevard Malesherbes
75017 Paris

Et au Journal Spécial des Sociétés,
8 rue Saint Augustin,
75080 Paris Cedex 02

de pour moi et en mon nom, faire au C.F.E. et au Tribunal de commerce territorialement compétent tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au registre du commerce des sociétés,

à cet effet :

faire toutes déclarations, signer toutes pièces, certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de Commerce dans le cadre de l'article R. 123-4 du Code de Commerce, payer et recevoir toutes sommes, donner bonnes et valables quittances, mainlevées et décharges et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Lieusaint,

Le 22 juin 2021.


Yannick MICHON
Président

DECLARATION DE NON-CONDAMNATION

Souscrite en application
de l'article A. 123-51 du Code de commerce

Je soussigné(e),

NOM : DESLANDES

PRÉNOM : BENOIT

Né(e) le : 15 / 01 / 1976

Demeurant à : SAINT-REMY-LES-CHEVREUSE

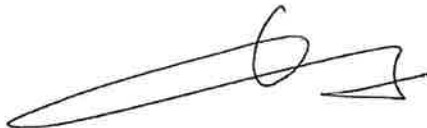
Fils ou Fille de (*) : DESLANDES Daniel
(nom et prénom du père)

Fils ou Fille de (*) : BROCHARD Marie-Noelle
(nom de jeune fille et prénom de la mère)

Déclare, conformément aux dispositions de l'article A. 123-51 du Code de commerce, n'avoir été l'objet d'aucune condamnation pénale, ni de sanction civile ou administrative de nature à m'interdire de gérer, administrer ou diriger une personne morale.

Fait à LIEUSAIN

le 17/06/2021



Art. L.123-5 du Code de Commerce, réprimant certaines infractions en matières de Registre de Commerce :

Article 2 : "Le fait de donner, de mauvaise foi, des indications inexactes ou incomplètes en vue d'une immatriculation, d'une radiation ou d'une mention complémentaire ou rectificative au registre du commerce et des sociétés est puni d'une amende de 4500 euros et d'un emprisonnement de six mois.

Le tribunal compétent peut, en outre, priver l'intéressé, pendant un temps qui n'excède pas cinq ans, du droit de vote et d'éligibilité aux élections des tribunaux de commerce, chambres de commerce et d'industrie et conseils de prud'hommes".

(*) Rayer la mention inutile

Signature du titulaire/Holder's Signature

PASSEPORT
PASSPORT

Type	Type	Code du pays	Country code
------	------	--------------	--------------

Passport n° / Passport no

P FRA

19AD18943

Nom. Summe 173

DES LANDES

Prénoms : Benoit, Jean, Yves

Nationalité/Nationality (1) Sexe/Sex (2) Taille/Height (12) Couleur des yeux/Colour of eyes (15)

Française M 1,76 m BLEUE

Date de naissance / Date of birth: 15 01 1976 Lieu de naissance / Place of birth: AURAY

Date de délivrance: 01 02 2019
 Domicile: Résidence 11
 16 RUE PIERRE CURIE
 78470 SAINT-REMY-LÈS-CHEVREUSE
 FRANCE

Autorité (Authority) (9)
Préfecture des Yvelines VERSAILLES

Date d'expiration / Date of expiry (E)
31 01 2029



P<FRADESLANDES<<BENOIT<JEAN<YVES<<<<<<<<<<<
19AD189434FRA7601152M2901318<<<<<<<<<<<<<02



ASSA Abloy Entrance Systems France

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



ASSA Abloy Entrance Systems France

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ASSA Abloy Entrance Systems France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASSA Abloy Entrance Systems France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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 aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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. 823-10-1 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 17 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Frédéric Martineau

The ASSA ABLOY Group is the global leader in access solutions. Every day we help people feel safe, secure and experience a more open world.

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France

COMPTES ANNUELS au 31 Décembre 2020

2020

COMPTES ANNUELS
SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	97 947,70	76 059,57	21 888,13	26 249,20
Fonds commercial	4 468 446,33	181 414,33	4 287 032,00	4 287 032,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 195 771,50	906 705,00	289 066,50	92 902,16
Autres immobilisations corporelles	2 361 119,06	1 986 943,08	374 175,98	600 527,90
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 030 000,00		26 030 000,00	27 744 352,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	185 973,56		185 973,56	37 517,37
ACTIF IMMOBILISE	34 339 258,15	3 151 121,98	31 188 136,17	32 788 580,63
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 015 168,17		4 015 168,17	1 602 386,62
Avances, acomptes versés sur commandes	110 128,46		110 128,46	110 128,46
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 592 689,62	1 729 375,79	16 863 313,83	16 246 442,41
Autres créances	5 535 178,28		5 535 178,28	5 464 589,64
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	202 086,80		202 086,80	93 373,75
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	264 162,25		264 162,25	190 210,89
ACTIF CIRCULANT	28 719 413,58	1 729 375,79	26 990 037,79	23 707 131,77
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	63 058 671,73	4 880 497,77	58 178 173,96	56 495 712,40

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	929 880,00	929 880,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 689 661,47	5 689 661,47
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	92 988,71	92 988,71
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	10 997,07	10 997,07
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	770 837,65	770 837,65
Report à nouveau	1 352 175,34	1 342 664,99
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 193 808,13	7 259 510,35
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 040 348,37	16 096 540,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 252 675,91	851 122,00
Provisions pour charges	2 547 952,00	2 061 568,00
PROVISIONS	3 800 627,91	2 912 690,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 965 576,83	1 478 894,24
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,96	4 927 381,89
Dettes fiscales et sociales	11 843 835,83	7 161 989,50
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 953 176,28	23 759 127,93
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 778,78	159 088,60
DETTES	38 337 197,68	37 486 482,16
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	58 178 173,96	56 485 712,40

C. Compte de Résultat

Rubriques	France	Exercice 2020 Exportation	Total	Exercice 2019
Ventes de marchandises	20 030 375,96		20 030 375,96	18 367 256,69
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 075 114,88		37 075 114,88	37 067 164,52
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 105 490,84		57 105 490,84	55 434 421,21
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			2 410 656,52	2 674 255,81
Autres produits			461 403,37	112 253,08
PRODUITS D'EXPLOITATION			59 977 550,73	58 220 930,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 500 229,10	21 867 559,15
Variation de stock (marchandises)			(2 412 781,55)	1 038 240,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements				2 600,49
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				3 863,61
Autres achats et charges externes			13 399 857,13	12 367 278,50
Impôts, taxes et versements assimilés			1 208 244,05	973 783,93
Salaires et traitements			12 003 930,42	10 737 098,61
Charges sociales			7 354 984,59	6 492 353,59
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 553,07	260 536,81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			86 151,27	141 039,86
Dotations aux provisions			1 704 209,53	1 306 586,70
Autres charges			98 132,98	144 316,57
CHARGES D'EXPLOITATION			58 311 510,59	55 335 258,33
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 666 040,14	2 885 671,77
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			3 014 495,69	6 208 387,06
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 995 168,00	6 208 387,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			19 327,69	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 225 886,33	300 441,94
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 216 402,68	300 441,94
Différences négatives de change			9 483,65	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 788 609,36	5 907 945,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 454 649,50	8 793 616,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS			9 149 045,02	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			75 219,72	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 073 825,30	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 214 050,32	282 239,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			214 050,32	280 169,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 000 000,00	2 070,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 934 994,70	(106 546,62)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 561 113,07	550 393,42
Impôts sur les bénéfices			2 634 723,00	877 166,50
TOTAL DES PRODUITS			72 141 091,44	64 605 009,87
TOTAL DES CHARGES			64 947 283,31	57 345 499,52
BENEFICE OU PERTE			7 193 808,13	7 259 510,35

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE S.A.S.

560 avenue Marguerite Perey

77 127 LIEUSAIN

ANNEXE AUX COMPTES

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à la fin de période d'Earn-out (1er avril 2015 - 31 mars 2018) d'une part, et l'harmonisation des processus opérationnels d'autre part, la société Assa Abloy Entrance Systems France (AAESF) a absorbé sa filiale Bretagne Fermetures Industrielles (BFI) en date du 10/01/2020 par voie de fusion simplifiée.

AAESF détenait intégralement cette filiale avec 500 actions de 100 € et les titres de participation figuraient pour 764 352,00€ à l'actif du bilan à la clôture 2019.

Les postes apportés par la filiale BFI SAS, ayant un impact sur la comparabilité des comptes par rapport à l'exercice 2019, se décomposent de la façon suivante :

Postes	Valeur brute	Amortissements / provisions	Valeur nette comptable
Immobilisations incorporelles	18 381	18 381	0
Immobilisations corporelles	136 609	107 173	29 436
Immobilisations financiers	20 100	0	20 100
Stocks	250 138	48 101	202 037
Avances et acomptes versées sur commandes	0		0
Créances clients et rattachées	1 053 874	41 502	1 012 372
Autres créances	153 811		153 811
Disponibilités	37 999		37 999
Charges constatées d'avance	24 242		24 242
Total actifs apporté	1 695 153	215 156	1 479 997

Postes	Valeur
Provision pour risques et charges	72 000
Provision pour indemnité de fin de carrière	0
Dettes financières	961 562
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0
Avances et acomptes versées sur commandes	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 967
Dettes sociales	102 730
Dettes fiscales	268 186
Produits constatés d'avance	0
Total passifs apporté	1 687 445

Actif apporté	1 479 997
Passif apporté	1 687 445
Actif net comptable apporté	-207 448

ASSA ABLOY Entrance Systems France a créé une filiale française dénommée FLEXIFORCE France SAS dont l'activité est dédiée à la fourniture de pièces détachées pour les portes sectionnelles et résidentielles. Les titres de participations ont été comptabilisés à l'actif du bilan de AAESF pour un montant de 50.000,00 euros représentant une détention à 100% du capital social de la filiale.

La filiale AAES Piétonnes détenue à 100% par AAESF a été cédée en date du 31 août 2020 pour un montant de 9 073 025,30 euros. Les titres de participations étant détenus depuis moins de deux ans, cette plus-value est taxable à l'impôt société au taux de droit commun de 28%.

1.2. Impacts de la crise sanitaire COVID-19 sur l'exercice

Suite à la pandémie de COVID-19, la société AAESF n'a été impactée dans son activité qu'au cours du 1er confinement de mars à mai 2020 suite à la fermeture de certains chantiers en installation de matériel neuf et pour la partie Service sur les sites fermés à la maintenance. Nous ne sommes toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice 2021.

La capacité de l'entité à poursuivre son exploitation n'a pas été remise en cause.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le groupe ASSA ABLOY a décidé de fusionner les activités de la société NERGECO SASU avec celles de AAESF sur l'exercice 2021. Le rapprochement de ces entités se fera par fusion simplifiée, conformément à l'article L236-3 du Code de Commerce.

Dans la perspective de ce rapprochement les titres NERGECO SASU, détenus à 100% par AAESF à la clôture 2020, ont été préalablement cédés à la société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB en date du 1er mars 2021.

LITIGES :

Dans le cadre de son activité, la société Assa Abloy Entrance Systems France SAS est partie dans des contentieux et litiges faisant l'objet ou non de procédures devant les tribunaux. Ces procédures sont suivies par le service juridique de la société, celui du Groupe Assa Abloy ainsi que par leurs conseils et avocats et donnent lieu à la constatation d'une provision dans les comptes de Assa Abloy Entrance Systems France SAS quand les critères de comptabilisation d'une provision selon les règles comptables françaises sont respectés.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition, dont le total est de 58 137 607,81 € et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dont le total des produits est de 72 141 091,44 € dégagent un bénéfice de 7 193 808,13 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2016-07).

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

Continuité de l'exploitation,
Permanence des méthodes comptables
Indépendance des exercices

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

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

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés linéairement sur la durée probable d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations.

Les règles et méthodes comptables relatives au fonds de commerce issu de la fusion entre Crawford France Holding SAS et Assa Abloy Entrance Systems France SAS sont les suivantes:

- Le montant du fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan de Assa Abloy Entrance Systems France SAS correspond à la valeur comptable des titres de l'absorbée à l'actif du bilan de l'absorbante diminué du montant de la situation nette de l'absorbée à la date d'effet comptable de la fusion ;
- A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition du fonds de commerce est comparée à la valeur d'usage de ce fonds de commerce déterminée en fonction de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence ;
- La valeur d'usage du fonds de commerce a été justifiée sur la base de prévisions d'activité et de résultats établies selon l'appréciation actuelle des dirigeants sociaux.

3.1.2. Immobilisations corporelles et logiciels

Les immobilisations figurent à l'actif à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés linéairement sur la durée probable d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations. Ces durées sont principalement les suivantes :

. Logiciels	: 1/3 ans, linéaire
. Agencements, aménagements divers	: 10 ans, linéaire
. Mobilier	: 10 ans, linéaire
. Matériel de bureau	: 3 ans, linéaire
. Matériel de transport	: 3/5/10 ans, linéaire
. Matériel et outillage	: 3/5/10 ans, linéaire

3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût historique;

Si cette valeur est inférieure à leur valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour la différence;

La valeur actuelle des participations est déterminée compte tenu de la quote-part de capitaux propres que les titres représentent, de la rentabilité des filiales, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

3.2. Evaluation des stocks et Travaux en cours

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix d'achat d'usine. A la clôture, nous évaluons le prix du stock avec le coût historique, en cas de perte de valeur une dépréciation est reconnue. Au 31.12.2020, aucune perte de valeur n'a été identifiée.

3.3. Créances et dettes

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

3.4. Conversion des éléments en devises

Les dettes et créances libellées en devises sont converties aux cours en vigueur à la clôture de l'exercice. Les différences de change latentes en résultat sont constatées en écarts de conversion active et passive.

3.5. Provisions pour risques

Des provisions sont constatées pour couvrir des risques, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus rendent probables, et qui ont pu être estimés de manière fiable.

➤ Provision pour retraites :

Conformément à la recommandation n° 2013-R.02 de l'ANC (constatation des pertes et gains actuariels sur l'année), la société comptabilise une provision pour indemnités de fin de carrière (IFC). Les engagements d'Assa Abloy Entrance Systems France en matière de retraites et indemnités assimilées sont calculés sur la base d'une estimation actuarielle des droits potentiels acquis par les salariés à la date du bilan. Cette estimation, effectuée annuellement conformément à la recommandation n°2013-R.02 de l'ANC, tient compte notamment d'hypothèses d'espérance de vie, de rotation des effectifs, d'évaluation des salaires et d'une actualisation des sommes à verser. Les engagements en matière de pensions et retraites ont été évalués au 31 décembre 2020 à 2 547 952 €.

Les écarts actuariels sont constatés directement dans le résultat de l'exercice.

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0,40 %

Taux d'inflation : 1,70%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 2,25%, si âge ≥ 55 ans : 1 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE TD/TV 2014 – 2016

Table de turnover :

HPDS :

16 – 24 ans : 13.10%

25 – 29 ans : 13.10%

30 – 34 ans : 13.10%

35 – 39 ans : 13.10%

40 – 44 ans : 9.10%

45 – 49 ans : 4.10%

50 – 54 ans : 4.00%

+ 55 ans : -

IDDS :

16 – 24 ans : 13.10%

25 – 29 ans : 13.10%

30 – 34 ans : 13.10%

35 – 39 ans : 13.10%
40 – 44 ans : 9.10%
45 – 49 ans : 4.10%
50 – 54 ans : 4.00%
+ 55 ans : -

Dans le cadre du calcul de la provision pour indemnité de départ en retraite il a été calculé 5 catégories de salariés :

A1 : Administratifs cadres
A2 : Administratifs non cadres
B1 : Commerciaux, Conducteur de travaux Management cadres
B2 : Commerciaux, Conducteur de travaux, Management non cadres
C2 : Techniciens après ventes non cadres

➤ Provision pour garantie clients :

La société garantit certains matériels livrés pour une durée de 1 an. Cette provision est calculée sur la base des taux de retours en garantie observés par familles de produits et des coûts anticipés pour leur traitement. La provision pour garantie clients s'élève à 540 K€ au 31 décembre 2020.

➤ Provision pour pertes à terminaison propres aux chantiers en cours :

Lorsqu'une perte à terminaison sur un contrat est probable, la société comptabilise une provision pour la totalité de la perte estimée.

Au 31 décembre 2020 il n'a été constaté aucune provision de perte à terminaison dans la mesure où la société n'a identifié aucun risque de perte à terminaison à la clôture.

3.6. Reconnaissance du Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires pour la vente de pièces détachées est reconnu lors du transfert de propriété qui intervient généralement lors de la livraison physique des produits au client.

Pour ce qui concerne l'activité d'installation de portes industrielles, la méthode de reconnaissance du revenu est la méthode à l'achèvement (PCG, art 380-1).

Pour ce qui concerne les ventes de services (maintenance notamment), la société reconnaît son chiffre d'affaires au fur et à mesure des prestations réalisées.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. EVOLUTION DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles, corporelles et financières ont varié comme suit au cours de l'exercice 2020 :

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	4 529 343,43	37 050,60			4 566 394,03
Total 1 Incorporelles	4 529 343,43	37 050,60	0	0	4 566 394,03
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	830 368,41	49 245,65			879 614,06
Installations techniques, matériels et outillages	974 206,83	221 564,67			1 195 771,50
Matériel de transport	848 925,63	28 114,86		2 065,00	874 975,49
Matériel de bureau et informatique, mobilier	484 588,28	121 941,23			606 529,51
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	3 138 089,15	420 866,41	0	2 065,00	3 556 890,56
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	7 667 432,58	457 117,01	0	2 065,00	8 123 284,59

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	34 647,90	41 411,67		76 059,57
Total 1	34 647,90	41 411,67	0	76 059,57
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	572 547,37	149 772,16	75 732,86	646 586,67
Installations techniques, matériels et outillages	813 027,16	93 677,84		906 705,00
Matériel de transport	841 406,35	16 852,75	2 065,00	856 194,10
Matériel de bureau informatique, mobilier	217 678,21	192 392,13	(74 091,97)	484 162,31
Emballages récupérables et divers				
Total 2	2 444 659,09	452 694,88	3 705,89	2 893 648,08
TOTAL	2 479 306,99	494 106,55	3 705,89	2 969 707,65

Il est à noter que les variations d'actifs sont relatives à l'opération de fusion absorption de la SAS BFI dont les postes sont détaillés plus haut (cf paragraphe I p.7), d'une part, et à la cession de la filiale AAES Piétonnes, d'autre part.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	27 744 352,00	50 000,00	1 764 352,00	26 030 000,00		26 030 000,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	37 517,37	159 616,42	11 160,23	185 973,56		185 973,56
TOTAL	27 781 869,37	209 616,42	1 775 512,23	26 215 973,56	0	26 215 973,56

4.3. Liste des filiales et participations

Bretagne Fermetures Industrielles S.A.S détenue à 100% a été absorbée par fusion simplifiée en date du 10/01/2020.

Nergeco SAS détenue à 100%.

Flexiforce France SAS est détenue à 100%

Aucune dépréciation n'a été pratiquée sur l'ensemble de ces titres.

Tableau des filiales et participations

Société	Capitaux propres (y compris résultat de l'exercice)	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
NERGECO SAS	6 785 167	100%	25 980 000	26 123 913	2 376 663	2 995 153
FLEXIFORCE France SAS	50 000	100%	50 000	0	0	0

4.4. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
Matières premières			
Marchandises	4 015 168,17		4 015 168,17
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	4 015 168,170	0	4 015 168,17

4.5. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions](#).

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient et sont dépréciés au cas par cas.

4.6. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 24 537 437,56 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	185 973,56	185 973,56	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	185 973,56	185 973,56	
ACTIF CIRCULANT :	24 606 366,11	24 606 366,11	0
Clients	18 393 417,28	18 393 417,28	
Clients douteux	199 272,34	199 272,34	
Personnel et comptes rattachés	71 773,50	71 773,50	
Organismes sociaux	157,05	157,05	
Etat : impôts et taxes diverses	960 145,09	960 145,09	
Groupe et associés	4 361 243,71	4 361 243,71	
Débiteurs divers	141 858,93	141 858,93	
Charges constatées d'avance	264 162,25	264 162,25	
TOTAL	24 578 003,71	24 578 003,71	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

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

4.7. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Créances clients et comptes rattachés	18 592 689,62	1 729 375,79	16 863 313,83	16 246 442,41
Autres créances	5 535 178,28		5 535 178,28	5 464 589,64
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	24 127 867,90	1 729 375,79	22 398 492,11	21 711 032,05

Dont créances rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	2020	2019
Clients sociétés affiliées	421 582,25	937 341,55
Autres créances	128 368,89	662 214,44
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cashpool)	4 361 243,71	4 118 594,33
TOTAL	4 911 194,85	5 718 150,32
Charges financières	216 500,97	262 379,09

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

Il n'existe pas de transaction significative qui n'aurait pas été conclue à des conditions normales de marché par la société avec des parties liées ou des dirigeants, des membres de leurs familles ou des sociétés qu'ils contrôlent.

4.8. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Effets de commerce	164 373,83	0
TOTAL	164 373,83	0

4.9. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	672 752,00	816 676,19
Créances fiscales et sociales		0,00
Débiteurs divers	4 879,14	4 879,14
TOTAL	677 631,14	821 555,33

4.10. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 264 162,25€.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges d'exploitation	264 162,25	190 210,89
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	264 162,25	190 210,89

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2019 :

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de 7 259 510,35 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Dividendes, à hauteur de 7 250 000,00 € ;
- le solde au poste « Autres Réserves ».

LIBELLE	AU 01/01/2020	+	-	Net 31/12/2020
Capital	929 880,00			929 880,00
Primes d'émission, de fusion	5 689 661,47			5 689 661,47
Réserve légale	92 988,71			92 988,71
Réserves réglementées	10 997,07			10 997,07
Autres réserves	770 837,65			770 837,65
Report à nouveau	1 342 664,99	7 259 510,35	7 250 000,00	1 352 175,34
Résultat	7 259 510,35	7 193 808,13	7 259 510,35	7 193 808,13
TOTAL	16 096 540,24	14 453 318,48	14 509 510,35	16 040 348,37

5.2. Composition du Capital Social

LIBELLE	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	15 498	60,00
2. Actions émises	0	0
3. Actions annulées	0	0
4. Action composant le capital en fin d'exercice	15 498	60,00

A la clôture 2020, la Société est détenue à :

- 100% par AAES IDDS AB (Suède), qui détient 15 498 actions après avoir absorbé, en date du 23/12/2020 les 2 152 actions précédemment détenues par BESAM AB.

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 061 568,00	486 384,00		2 547 952,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	540 000,00			540 000,00
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Autres provisions pour risques et charges	311 122,00	588 953,91	187 400,00	712 675,91
TOTAL	2 912 690,00	1 075 337,91	187 400,00	3 800 627,91

5.2.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur immos incorporelles	181 414,33			181 414,33
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	181 414,33	0	0	181 414,33

5.2.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Matières premières				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Poste : Clients douteux	969 813,90	851 526,63	91 964,74	1 729 375,79
Poste : Autres créances				
TOTAL	969 813,90	851 526,63	91 964,74	1 729 375,79

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,96	6 523 829,96		
Personnel et comptes rattachés	2 782 787,33	2 782 787,33		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 546 810,00	2 546 810,00		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	1 815 317,00	1 815 317,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 340 077,94	4 340 077,94		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	358 843,56	358 843,56		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 953 176,28	17 953 176,28		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	50 778,78	50 778,78		
TOTAL	36 371 620,85	36 371 620,85	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 523 829,56	4 927 381,89
Autres dettes	17 953 176,28	23 759 127,93
Valeurs nettes comptables	24 477 005,84	28 686 509,82

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fournisseurs sociétés affiliées	4 098 365,27	1 766 166,65
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	17 953 176,28	23 759 127,93
Valeurs nettes comptables	22 051 541,55	25 525 294,58

5.6. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 066 435,88	1 668 703,33
Dettes fiscales et sociales	3 679 618,62	1 838 665,49
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		0
Autres emprunts obligataires		0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	213 844,06	794 475,56
Clients situations facturées	1 751 732,77	684 418,68
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 778,78	159 088,60
DETTES	8 762 410,11	5 139 592,93

5.7. Comptes de régularisation

5.6.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

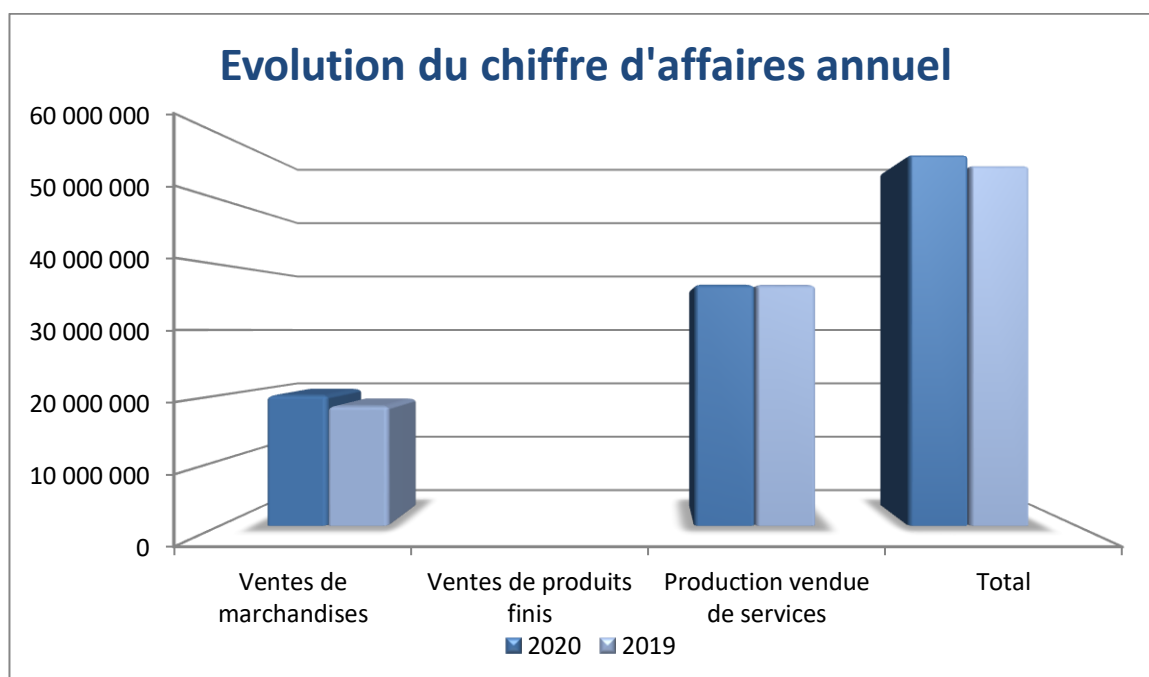
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits d'exploitation	50 778,78	159 088,60
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	50 778,78	159 088,60

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

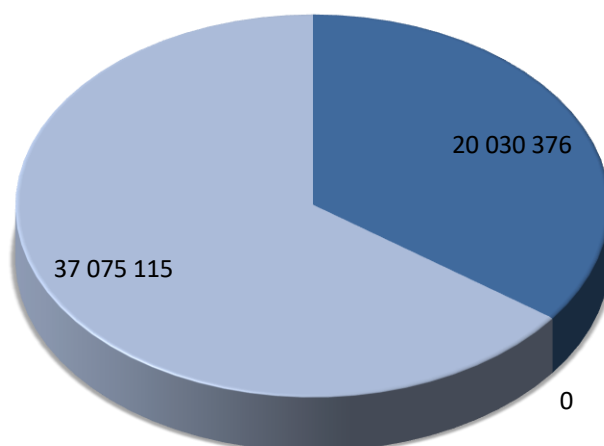
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2020 CEE + Export	Total	Exercice 2019 Total
Ventes de marchandises	20 030 375,96		20 030 375,96	18 367 256,69
Ventes de produits finis				0
Production vendue de services	37 075 114,88		37 075 114,88	37 067 164,52
Chiffre d'affaires	57 105 490,84		57 105 490,84	55 434 421,21
%	100.00 %	%	100.00 %	



Répartition du chiffre d'affaires



■ Ventes de marchandises ■ Ventes de produits finis ■ Production vendue de services

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Production stockée		0
Production immobilisée		0
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	461 403,37	112 253,08
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 410 656,52	2 674 255,81
TOTAL	2 872 059,89	2 786 508,89

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 68 792 € (HT) au 31/12/2020.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 1 788 609,36 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS FINANCIERS	3 014 495,69	6 208 0387,06
Produits financiers de participations		0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés	2 995 168,00	6 208 387,06
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
Différences positives de change	19 327,69	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
CHARGES FINANCIERES	1 225 886,33	300 441,94
Dotations financières aux amortissements et provisions		0
Intérêts et charges assimilées	1 216 402,68	300 441,94
Différences négatives de change	9 483,65	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
RESULTAT FINANCIER	1 788 609,36	5 907 945,12

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	2 995 153,00
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	2 995 153,00

Sociétés concernées	Dividendes reçus
SASU NERGECO	2 995 153,00

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 7 934 994,70 € se compose de :

- Produits exceptionnels pour 9 149 045,02 € qui concernent principalement la cession des titres de AAES Piétonnes à hauteur de 9 073 025,30 € et le solde de divers comptes clients et fournisseurs.

- Charges exceptionnelles pour 1 214 050,32 € qui concernent principalement la valeur nette comptable des titres de AAES Piétonnes cédés d'un montant de 1 000 000,00 €, soldes de divers comptes clients et d'un litige prud'homal.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 149 045,02	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 219,72	175 692,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 073 825,30	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 214 050,32	282 239,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	214 050,32	280 169,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000 000,00	2 070,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 934 994,70	(106 546,62)

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles				
Ventes d'immobilisations incorporelles	1 000 000,00	1 000 000,00	9 073 025,30	8 073 025,30
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	2 065,00	0,00	800,00	800,00
TOTAL	1 002 065,00	1 000 000,00	9 073 825,30	8 073 825,30

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France S.A.S. (anciennement Crawford France Holding S.A.S. et Assa Abloy Entrance Systems France S.A.S.U.) déposera une liasse fiscale à titre individuel pour l'exercice 2020. Cette dernière n'est plus tête de groupe d'intégration fiscale (datant du 1^{er} janvier 1999) depuis la sortie du périmètre de la société Crawford Normstahl SAS qui a été absorbée en 2018.

ASSA Abloy Entrance Systems France S.A.S. réalise un bénéfice fiscal pour l'exercice 2020 de 9 196 178 € et paiera son impôt correspondant seule.

5.6.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	9 829	257	10 086	2 892	(890)	2 635	7 194

Exercice 2020		
Bénéfice comptable de l'exercice	7 193 808,25	
1. Réintégrations fiscales	9 248 151,99	
2. Déductions fiscales	6 356 010,28	
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	10 085 949,96	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		889 772,00
RESULTAT FISCAL	9 196 177,96	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

Ventilation	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)	Résultat net
Résultat avant impôts	3 454 649,50	6 373 881,63	9 828 531,13
Impôts : - au taux de 28.6646 % (dont CSB 99)	816 320,48	1 818 402,52	2 634 723,00
- sur PVL			
Résultat après impôts	2 638 329,02	4 555 479,11	7 193 808,13

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2020	Effectif
Cadres	110
Agents de maîtrise, techniciens et employés	199
TOTAL	309

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société SAS ASSA ABLOY Entrance Systems France S.A.S., 560 Avenue Marguerite Perey 77127 LIEUSAIN - FRANCE, sont consolidés, par intégration globale, par le groupe ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB :

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB
 ROSKILDEVAGEN 1B
 20121 MALMO
 SWEDEN

7.2.1. Exemption de Consolidation

La société ASSA ABLOY Entrance Systems S.A.S., étant elle-même consolidée au sein d'une structure appartenant à la Communauté Européenne, produisant des comptes consolidés conformes à la 7ème Directive, n'établit aucune consolidation pour ses activités françaises.

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements financiers

8.5.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie	Néant			
Liés aux locations	Néant			
Liés aux prestations de services	Néant			
	0	0	0	0

8.5.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion				
Caution Société Générale	2 596 K€	1 980 K€	616 K€	
	2 596 K€	1 980 K€	616 K€	0

8.1. Engagements sur le personnel

8.1.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les engagements d'Assa Abloy Entrance Systems France en matière de retraites et indemnités assimilées sont calculés annuellement conformément à la recommandation n°2013-R.02 de l'ANC, en tenant compte notamment d'hypothèses d'espérance de vie, de rotation des effectifs, d'évaluation des salaires et d'une actualisation des sommes à verser.

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués au 31 décembre 2020 à 2 547 952 €.

8.1.2. Participation des salariés

Les entreprises de plus de 50 salariés ont l'obligation de constituer une réserve spéciale de participation. Le calcul de la participation est fonction du total des salaires, du montant des capitaux propres, de la valeur ajoutée dégagée et du résultat fiscal.

Selon la formule préconisée par le Code du travail, la réserve spéciale de participation des salariés aux résultats de l'entreprise, distribuable en 2021, s'élève à 1 361 131€ pour l'exercice 2020. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2020, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 272 226€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2020.

8.1.3. Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2020, une provision a été constituée à hauteur de 237 835 euros.

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 929.880 euros
Siège social : 560 Avenue Marguerite Perey – 77127 LIEUSAIN
722 019 734 RCS Melun

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 22 JUIN 2021

L'an deux mil vingt et un,
Le mardi 22 juin, à 10 heures,

La société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS IDDS AB, Associée unique de la Société,
représentée par Monsieur Lars YNNER, son Président,

après avoir constaté que :

- le cabinet ERNST & YOUNG, Commissaire aux comptes régulièrement convoqué, est présent ;
- Monsieur Yannick MICHON préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

I. – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis par le Président.

II. – A PRIS LES DECISIONS SE RAPPORTANT A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Nomination d'un nouveau Président en remplacement du Président démissionnaire ;
- Nomination de deux nouveaux Directeurs Généraux ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour les formalités.

BD

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport général du Commissaire aux comptes, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 7.193.808 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé unique constate que le montant des dépenses non déductibles au titre de l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élève pour l'exercice clos à 188.967 euros, et ont donné lieu à réintégration fiscale et par conséquent à une imposition correspondante.

En conséquence, l'Associé unique donne au Président, pour l'exercice clos au 31 décembre 2020, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Associé unique donne également quitus entier et sans réserve au Commissaire aux comptes de l'exécution de sa mission pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 7.193.808 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	7.193.808 €
--------------------------	-------------

Report à nouveau :	1.352.175 €
--------------------	-------------

Bénéfice distribuable :	8.545.983 €
-------------------------	-------------

Distribution d'un dividende à hauteur de :	7.000.000 €
--	-------------

Prélevé de la façon suivante :

Sur le Bénéfice de l'exercice à hauteur de :	7.000.000 €
--	-------------

Nouveau Report à nouveau après affectation :	1.545.983 €
--	-------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, l'Associé unique constate que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices, sont les suivants :

- Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, un dividende de 7.250.000 euros, soit un dividende par action de 467,80 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau ;
- Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, un dividende de 5.500.000 euros, soit un dividende par action de 354,88 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau ;

30



- Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, un dividende de 8.069.999,98 euros, soit un dividende par action de 520,71 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique prend acte de la démission de Monsieur Yannick MICHON de ses fonctions de Président à compter du 1^{er} juillet 2021. Il décide de nommer en qualité de nouveau Président à compter du 1^{er} juillet 2021, pour une durée indéterminée :

Monsieur Benoît DESLANDES, domicilié 16, rue Pierre Curie 78470 SAINT-REMY-LES-CHEVREUSE

Monsieur Benoît DESLANDES déclare accepter les fonctions de Président qui viennent de lui être confiées et affirme n'exercer aucune autre fonction, ni être frappé d'aucune incapacité ou interdiction susceptible de l'empêcher d'exercer ce mandat.

Monsieur Benoît DESLANDES exercera ses fonctions de Président conformément aux dispositions de l'article 14 des statuts.

Il ne percevra aucune rémunération, au titre de son mandat de Président dans la mesure où il est titulaire d'un contrat de travail.

Il aura droit au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement, sur présentation de justificatifs.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique, constate que les mandats de Directeur Général de Messieurs Mogens Ahrens JENSEN et Per Olof Ingemar HANSSON arrivent à expiration à l'issue des présentes Décisions.

Il décide de nommer Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Lars YNNER en qualité de Directeurs Généraux pour une durée d'un an, expirant à l'issue des Décisions d'Associé unique prises en 2022 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Lars YNNER déclarent respectivement accepter les fonctions de Directeur Général qui viennent de leur être confiées et affirment n'exercer aucune autre fonction, ni être frappés d'aucune incapacité ou interdiction susceptible de les empêcher d'exercer ce mandat.

Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Lars YNNER exerceront leurs fonctions conformément aux dispositions de l'article 14 des statuts.

Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Lars YNNER ne percevront aucune rémunération, au titre de leur mandat de Directeur Général.

Ils auront droit au remboursement de leurs frais de représentation et de déplacement, sur présentation de justificatifs.

BD

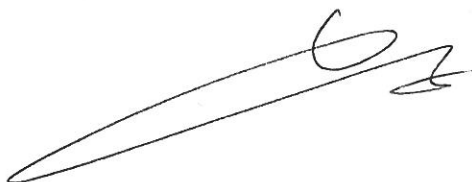
CINQUIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité prescrites par la loi relativement à l'une ou plusieurs des résolutions adoptées dans le présent procès-verbal.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end.

Le Président

A handwritten signature in black ink, featuring a long diagonal stroke with a loop at the top and a small flourish at the end.