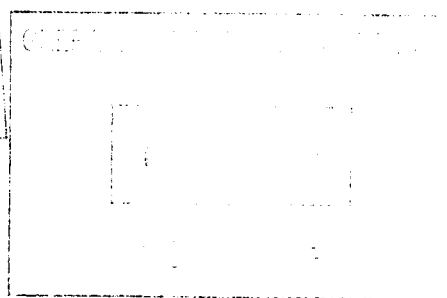
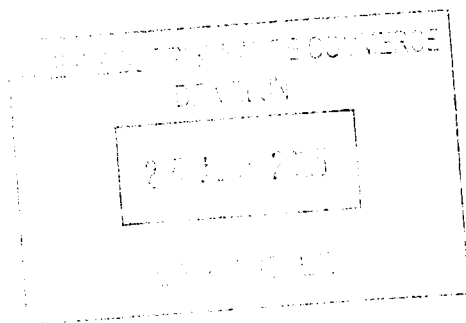


Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 25/06/2025 - 7127 - 2017 B 02388 - 722 019 734 - ASSA ABLOY ENTRANCE
SYSTEMS FRANCE



Désignation de l'entreprise : <u>SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : <u>12.00</u>				
Adresse de l'entreprise : <u>560 Avenue Marguerite Perey 77127 LIEUSAIN</u>		Durée de l'exercice précédent : <u>12.00</u>				
Numéro SIRET* : <u>7 2 2 0 1 9 7 3 4 0 0 3 4 1</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31122022</u>				
		N-1 <u>31122021</u>				
		Brut 1				
		Amortissements, provisions 2				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	648 557.13	97 127.85	141 750.91
		Fonds commercial (1) AH	AI	181 414.33	5 453 300.47	5 453 300.47
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	125 974.72	125 974.72	125 974.72
		Constructions AP	AQ	1 607 623.34	1 067 679.23	1 145 481.73
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	1 441 991.67	504 585.97	257 964.19
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	2 925 153.37	471 681.74	585 556.30
		Immobilisations en cours AV	AW			6 861.47
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	25108122.04	25108122.04	170 000.00
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI	192 504.12	192 504.12	185 903.73
TOTAL (II) BJ		BK	6 804 739.84	33020976.14	8 072 793.52	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU	6 960 384.92	6 158 657.76	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	2 232 800.70	28338751.02	25911434.39
		Autres créances (3) BZ	CA	3 470 619.79	3 470 619.79	5 765 495.42
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE			
Disponibilités CF		CG	261 436.06	261 436.06	211 906.02	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	761 132.79	761 132.79	717 864.97	
	TOTAL (III) CJ	CK	2 232 800.70	39792324.58	38765358.56	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1A	9 037 540.54	72813300.72	46838152.08	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations	Stocks :	Créances :		

Certifiée conforme à l'original

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 929 900.00)			DA	1 929 900.00	929 880.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	5 689 661.47	5 689 661.47
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	92 988.71	92 988.71
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)			DF	10 997.07	10 997.07
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)			DG	770 837.65	770 837.65
	Report à nouveau			DH	3 292 370.84	6 774 445.75
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 408 587.34	3 517 925.09
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	16195343.08	17786735.74
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	1 367 495.00	1 674 881.61
	Provisions pour charges			DQ	2 416 553.00	2 896 854.00
	TOTAL (III)			DR	3 784 048.00	4 571 735.61
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	2 323 362.11	2 460 866.05
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	13419394.61	9 279 326.94
	Dettes fiscales et sociales			DY	12278916.19	11255458.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	3 500 000.00	
	Autres dettes			EA	21312236.73	1 484 029.42
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	52833909.64	24479680.73	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	72813300.72	46838152.08	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Écart de réévaluation libre		ID		
		Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	50510547.53	22018814.68
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	47278218.27	FB		FC	47278218.27	38828971.11
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	55 341 419.50	FH		FI	55 341 419.50
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	102619637.77	FK		FL	102619637.77	85790647.24
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 108 457.46	3 557 635.66
	Autres produits (1) (11)					FQ	831 114.83	615 052.25
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	106559210.06
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	51136712.64	41099768.22
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1049935.29)	(2143489.59)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	21421428.26	19 051 630.60
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 074 627.81	1 105 316.56
	Salaires et traitements*					FY	16498917.67	14447682.69
	Charges sociales (10)					FZ	10260432.58	8 993 870.74
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions	- dotations aux amortissements*			GA	506 439.75	455 854.59
			- dotations aux provisions*			GB		
						GC	250 457.22	427 579.77
	Autres charges (12)					GD	(26 151.61)	989 310.61
						GE	586 472.47	627 206.73
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	100659401.50
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 899 808.56	4 908 604.23
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	908 315.10	421 526.47
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		278.85
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	2 347.77	7 658.82
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	910 662.87
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	218 138.04	138 155.85
	Différences négatives de change					GS	22 234.88	8 700.29
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	240 372.92
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	670 289.95	282 608.00
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 570 098.51	5 191 212.23

Designation de l'entreprise SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE				Neant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	308 450.17	71 559.81	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 104.67	26490526.38	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	309 554.84	26562086.19	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	347 274.75	331 132.68	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		26009268.56	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	347 274.75	26340401.24	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(37 719.91)	221 684.95	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	979 732.26	816 107.09	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	1 144 059.00	1 078 865.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	107779427.77	116954885.48	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	103370840.43	113436960.39	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	4 408 587.34	3 517 925.09	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		AI		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) joindre en annexe : Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
SOLDE CONTENTIEUX SALARIAUX			60 930.13			
DIVERS COMPTES CLIENTS			97 440.40	22 478.92		
SOLDE CREA NCES IRRECOURVABLES				7 556.42		
VENTE IMMOBILISATION INFORMATIQUE				1 104.67		
DIVERS COMPTES FOURNISSEURS			13 586.60			
(8) Detail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	745 684,98	648 557,13	97 127,85	141 750,91
Fonds commercial	5 634 714,80	181 414,33	5 453 300,47	5 453 300,47
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	125 974,72		125 974,72	125 974,72
Constructions	2 675 302,57	1 607 623,34	1 067 679,23	1 145 481,73
Installations techniques, mat. et outillage	1 946 577,64	1 441 991,67	504 585,97	257 964,19
Autres immobilisations corporelles	3 396 835,11	2 925 153,37	471 681,74	585 556,30
Immobilisations en cours				6 861,47
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	25 108 122,04		25 108 122,04	170 000,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	192 504,12		192 504,12	185 903,73
ACTIF IMMOBILISE	39 825 715,98	6 804 739,84	33 020 976,14	8 072 793,52
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 960 384,92		6 960 384,92	6 158 657,76
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	30 571 551,72	2 232 800,70	28 338 751,02	25 911 434,39
Autres créances	3 470 619,79		3 470 619,79	5 765 495,42
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	261 436,06		261 436,06	211 906,02
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	761 132,79		761 132,79	717 864,97
ACTIF CIRCULANT	42 025 125,28	2 232 800,70	39 792 324,58	38 765 358,56
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	81 850 841,26	9 037 540,54	72 813 300,72	46 838 152,08

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 929 900,00	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	3 292 370,84	6 774 445,75
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 408 587,34	3 517 925,09
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 195 343,08	17 786 735,74
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 367 495,00	1 674 881,61
Provisions pour charges	2 416 553,00	2 896 854,00
PROVISIONS	3 784 048,00	4 571 735,61
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	2 323 362,11	2 460 866,05
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 419 394,61	9 279 326,94
Dettes fiscales et sociales	12 278 916,19	11 255 458,32
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	
Autres dettes	21 312 236,73	1 484 029,42
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 833 909,64	24 479 680,73
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 813 300,72	46 838 152,08

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	47 278 218,27		38 828 971,11
Production vendue de biens			
Production vendue de services	55 341 419,50		46 961 676,13
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 619 637,77	102 619 637,77	85 790 647,24
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		3 108 457,46	3 557 635,66
Autres produits		831 114,83	615 052,25
PRODUITS D'EXPLOITATION		106 559 210,06	89 963 335,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		51 136 712,64	41 099 768,22
Variation de stock (marchandises)		(1 049 935,29)	(2 143 489,59)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0
Autres achats et charges externes		21 421 428,26	19 051 630,60
Impôts, taxes et versements assimilés		1 074 627,81	1 105 316,56
Salaires et traitements		16 498 917,67	14 447 682,69
Charges sociales		10 260 432,58	8 993 870,74
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		506 439,75	455 854,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		250 457,22	427 579,77
Dotations aux provisions		(26 151,61)	989 310,61
Autres charges		586 472,47	627 206,73
CHARGES D'EXPLOITATION		100 659 401,50	85 054 730,92
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 899 808,56	4 908 604,23
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		910 662,87	429 464,14
Produits financiers de participations		908 315,10	421 526,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			278,85
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		2 347,77	7 658,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		240 372,92	146 856,14
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		218 138,04	138 155,85
Différences négatives de change		22 234,88	8 700,29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		670 289,95	282 608,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 570 098,51	5 191 212,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		309 554,84	26 562 086,19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308 450,17	71 559,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 104,67	26 490 526,38
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		347 274,75	26 340 401,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		347 274,75	331 132,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			26 009 268,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 719,91)	221 684,95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		979 732,26	816 107,09
Impôts sur les bénéfices		1 144 059,00	1 078 865,00
TOTAL DES PRODUITS		107 779 427,77	116 954 885,48
TOTAL DES CHARGES		103 370 840,43	113 436 960,39
BENEFICE OU PERTE		4 408 587,34	3 517 925,09

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE S.A.S.

560 avenue Marguerite Perey

77 127 LIEUSAIN

ANNEXE AUX COMPTES

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 8 1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 8 1.2. IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE COVID-19 SUR L'EXERCICE 8 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 8 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 9 3.1. IMMOBILISATIONS 9 3.1.1. Immobilisations incorporelles 9 3.1.2. Immobilisations corporelles et logiciels 10 3.1.3. Immobilisations financières 10 3.2. EVALUATION DES STOCKS 10 3.3. CREANCES ET DETTES 10 3.4. CONVERSION DES ELEMENTS EN DEVISES 10 3.5. PROVISIONS POUR RISQUES 11 3.6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES ... 13 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 14 4.1. EVOLUTION DE L'ACTIF IMMOBILISE 14 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 14 4.1.2. Tableau des amortissements 11 4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 15 4.3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 16 Tableau des filiales et participations 16 4.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 16 4.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES 17 4.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 17 4.7. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 18 4.8. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE 18 4.9. PRODUITS A RECEVOIR 19 4.10. COMPTES DE REGULARISATION 19 4.10.1. Tableau des produits constatés d'avance 18	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 20 5.1. CAPITAUX PROPRES 20 5.2. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 21 5.3. ETAT DES PROVISIONS 21 5.3.1. Provisions pour risques et charges 21 5.3.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations 22 5.3.3. Provision amortissements dérogatoires 22 5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks 22 5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances 22 5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES 23 5.5. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 24 5.6. CHARGES A PAYER 24 5.7. COMPTES DE REGULARISATION 25 5.7.1. Produits constatés d'avance 25 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 26 6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 26 6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 28 6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 28 6.4. RESULTAT FINANCIER 28 6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL 29 6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES 30 6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice 30 7. INFORMATIONS DIVERSES 31 7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE 31 7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE 31 7.2.1. Exemption de Consolidation 31
--	--

7.3. REMUNERATION DES ORGANES

D'ADMINISTRATION32

7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS32

8.1. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL..... 33

05 00
A2 3a

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Afin de sécuriser son offre en systèmes de blocage de roues de poids lourds (activité Docking), le groupe ASSA ABLOY a fait l'acquisition de la société ASA FERMETURES en 2022.

Cette société conçoit des systèmes qui sécurisent les opérations de chargement et déchargement de l'arrivée à quai du camion jusqu'à son départ.

Il s'agit d'une acquisition stratégique pour le segment Distribution & Logistique sachant que ce type de système sera un standard en Europe dans les années à venir et qu'ASSA ABLOY ne dispose d'aucun élément comparable en interne.

En raison de cette acquisition, le groupe ASSA ABLOY a décidé de procéder à une augmentation de capital d'AAESF avec l'émission de 16.667 nouvelles actions ordinaires d'une valeur nominale de 60€ pour une valeur totale de 1.000.020€ portant ainsi le capital social à 1.929.900€.

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

Suite à la pandémie de COVID-19, la société AAESF a été peu impactée dans son activité. Nous ne sommes toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré sur l'exercice 2022. 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

La migration des systèmes d'informations (A400, SAP, DIVALTO) vers le nouvel ERP AX Dynamics s'est effectuée le 4 avril 2023 après un report de 2 mois en raison de la complexité des anciens outils informatiques et des interfaces avec l'usine française de NERGECO Production.

La mise en place d'AX a entraîné une baisse importante de la productivité tant au niveau terrain qu'auprès des fonctions supports occasionnant une baisse de chiffre d'affaires.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

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

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 31.12.2022, 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. A partir de janvier 2022 la dépréciation des créances clients est de 100% pour celles échues de plus de neuf mois à la date de clôture.

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 2022 à 2 416 553 €.

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

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,50 %

Taux d'inflation : 2,20%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 2,75%, si âge ≥ 55 ans : 1,50 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE TD/TV 2016 – 2018

Table de turnover :

Annual rates per age bracket	
16 – 24 years :	13.10%
25 – 29 years :	13.10%
30 – 34 years :	13.10%
35 – 39 years :	13.10%
40 – 44 years :	9.10%
45 – 49 years :	4.10%
50 – 54 years :	4.00%
+ 55 years :	- %

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 938 765 € au 31 décembre 2022.

➤ 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 2022 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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 380 399,78				6 380 399,78
Total 1 Incorporelles	6 380 399,78	0	0	0	6 380 399,78
Terrains	125 974,72				125 974,72
Constructions sur sol propre	2 675 302,57				2 675 302,57
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 345 095,59	16 380,72			1 361 476,31
Installations techniques, matériels et outillages	1 524 000,74	422 576,90			1 946 577,64
Matériel de transport	875 975,49			87,50	875 887,99
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 218 655,85	77 803,79		136 988,83	1 159 470,81
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 765 004,96	516 761,41	0	137 076,33	8 144 690,04
Immobilisations corporelles en cours (1)	6 861,47			6 861,47	0,00
Total 3 Encours Corporelles	6 861,47	0	0	6 861,47	0,00
Acomptes					
TOTAL	14 152 266,21	516 761,41	0	143 937,80	14 525 089,82

- (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.

05 137
12 39

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	444 839,65	44 623,06		489 462,71
Total 1	444 839,65	44 623,06	0	489 462,71
Terrains				
Constructions	1 529 820,84	76 900,75	(901,75)	1 607 623,34
Installations générales et agencements	1 163 258,34	103 785,55	901,75	1 266 142,14
Installations techniques, matériels et outillages	1 072 765,90	168 700,79		1 241 466,69
Matériel de transport	864 233,09	6 862,76	87,50	871 008,35
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 019 949,85	105 566,84	136 988,83	988 527,86
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 650 028,02	461 816,69	137 076,33	5 974 768,38
TOTAL	6 094 867,67	506 439,75	137 076,33	6 464 231,09

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	170 000,00	24 938 122,04		25 108 122,04		25 108 122,04
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	185 903,73	6 600,39		192 504,12		192 504,12
TOTAL	355 903,73	24 944 722,43	0	25 300 626,16	0	25 300 626,16

4.3. Liste des filiales et participations

Nergeco Production SASU est détenue à 100% par Assa Abloy Entrance Systems France.

Flexiforce France SAS est détenue à 100%

Suite à l'acquisition le 29 septembre 2022 de la SAS ASA Fermetures, cette dernière est détenue à 100% par AAESF.

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 PRODUCTION SAS – 31/12/22	646 538	100%	120 000	16 318 451	524 323	908 315
FLEXIFORCE France SAS*	0	100%	50 000	0	0	0
ASA FERMETURES SAS – 31/12/2022 (6 mois)	5 293 179	100%	24 938 122	5 774 865	767 494	0

*Les comptes annuels de Flexiforce France ne sont pas disponibles à la date de clôture du 31/12/2022

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 31/12/2022
Matières premières			
Marchandises	6 960 384,92		6 960 384,92
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	6 960 384,92	0	6 960 384,92

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 34 995 808,42 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	192 504,12	192 504,12	
ACTIF CIRCULANT :	192 504,72	192 504,72	0
Clients	30 322 056,91	30 322 056,91	
Clients douteux	249 494,81	249 494,81	
Personnel et comptes rattachés	61 417,21	61 417,21	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 957 687,49	1 957 687,49	
Groupe et associés	1 415 699,72	1 415 699,72	
Débiteurs divers	35 815,37	35 815,37	
Charges constatées d'avance	761 132,79	761 132,79	
TOTAL	34 995 808,42	34 995 808,42	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 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	30 571 551,72	2 232 800,70	28 338 751,02	25 911 434,39
Autres créances	3 470 619,79		3 470 619,79	5 765 495,42
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	34 042 171,51	2 232 800,70	31 809 370,81	31 676 929,81

Dont créances rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients sociétés affiliées	230 352,18	104 257,13
Autres créances		
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cashpool)	1 415 699,72	2 397 587,11
TOTAL	1 646 051,90	2 501 844,24
Charges financières (Cashpool)	175 773,57	119 507,77

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Effets de commerce	0,00	125 674,60
TOTAL	0,00	125 674,60

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	0	0
Créances fiscales et sociales		
Débiteurs divers	35 815,37	0
TOTAL	35 815,37	0

4.10. Comptes de régularisation

4.10.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 761 132,79 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	761 132,79	717 864,97
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	761 132,79	717 864,97

4.10.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF	ECART PASSIF
Euros	Euros
Diminution des créances	0 Diminution des dettes
	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 3 517 925,09 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

▪ Bénéfice de l'exercice :	3.517.925 €
▪ Report à nouveau :	1.545.983 €
▪ Report à nouveau lié aux écritures de fusion de Nergeco SASU	5.228.462 €
▪ Bénéfice distribuable :	10.292.671 €
▪ Distribution d'un dividende à hauteur de :	7.000.000 €

Prélevé de la façon suivante :

▪ Sur le Bénéfice de l'exercice à hauteur de :	3.517.925 €
▪ Sur le Report à nouveau à hauteur de :	3.482.075 €
▪ Nouveau Report à nouveau après affectation :	3.292.370 €

LIBELLE	AU 01/01/2022	+	-	Net 31/12/2022
Capital	929 880,00	1 000 020,00		1 929 900,00
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	6 774 445,75	3 517 925,09	7 000 000,00	3 292 370,84
Résultat	3 517 925,09	4 408 587,34	3 517 925,09	4 408 587,34
TOTAL	17 786 735,74	7 926 512,43	10 517 925,09	16 195 343,08

Pour rappel le poste Report à nouveau a été affecté par les éléments suivants :

Solde du Report à nouveau au 01/01/2021	1 352 175,34
Boni de Fusion de NERGECO SASU	5 579 606,28
Impact IFRIC concernant le calcul des Indemnités Retraites	134 749,00
Changement de méthode du calcul des Indemnités Retraites reprises de NERGECO SASU lors de la Fusion	-322 371,00
Extourne des écritures statutaires du bilan de clôture au 31/05/21 de NERGECO SASU	-169 232,00
Annulation de la provision pour crédit d'impôt Recherche NERGECO SASU transféré chez NERGECO Production SASU	5 710,00
Affectation du résultat de l'exercice 2020 de AAESF	7 193 808,13
Variation du Report à Nouveau	12 422 270,41

Affectation du résultat de l'exercice 2020 – Dividendes versés par AAESF	-7 000 000,00
Solde final au 31/12/2021	6 774 445,75

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	16 667	60,00
3. Actions annulées	0	0
4. Action composant le capital en fin d'exercice	32 165	60,00

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 896 854,00	(131 577,00)*	348 724,00	2 416 553,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	937 765,00	1 000,00		938 765,00
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Autres provisions pour risques et charges	737 116,61	139 923,39	448 310,00	428 730,00
TOTAL	4 571 735,61	9 346,39	797 034,00	3 784 048,00

*Les dotations accrues tout au long de l'année 2022 étant supérieures à la dotation finale en raison du taux d'actualisation très élevé, se révèlent être en négatif dans le compte « 68 » de dotation.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles	340 508,75			340 508,75
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	340 508,75	0	0	340 508,75

5.3.2. Provisions amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Matières premières	0			0
Produits finis				
Marchandises	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	2 220 630,28	250 457,22	238 286,80	2 232 800,70
Poste : Autres créances				
TOTAL	2 220 630,28	250 457,22	238 286,80	2 232 800,70

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	13 419 394,61	13 419 394,61		
Personnel et comptes rattachés	2 674 890,61	2 674 890,61		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 999 561,43	2 999 561,43		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	85 087,00	85 087,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 995 786,89	5 995 786,89		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	523 590,26	523 590,26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00		
Groupe et associés	21 312 236,73	21 312 236,73		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	50 510 547,53	50 510 547,53	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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 419 394,61	9 279 326,94
Autres dettes	0	0
Groupe et associés	21 312 236,73	1 484 029,42
Valeurs nettes comptables	34 731 631,34	10 763 356,36

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs sociétés affiliées	3 355 897,80	3 671 748,85
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	21 312 236,73	1 484 029,42
Valeurs nettes comptables	24 668 134,57	5 155 778,27

5.6. Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 769 488,40	3 113 935,61
Dettes fiscales et sociales	3 670 466,47	3 394 832,31
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	280 962,29	172 963,00
Clients situations facturées	2 042 399,82	2 287 903,05
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0	0
DETTES	12 763 316,98	8 969 633,97

5.7. Comptes de régularisation

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	0	0
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	0

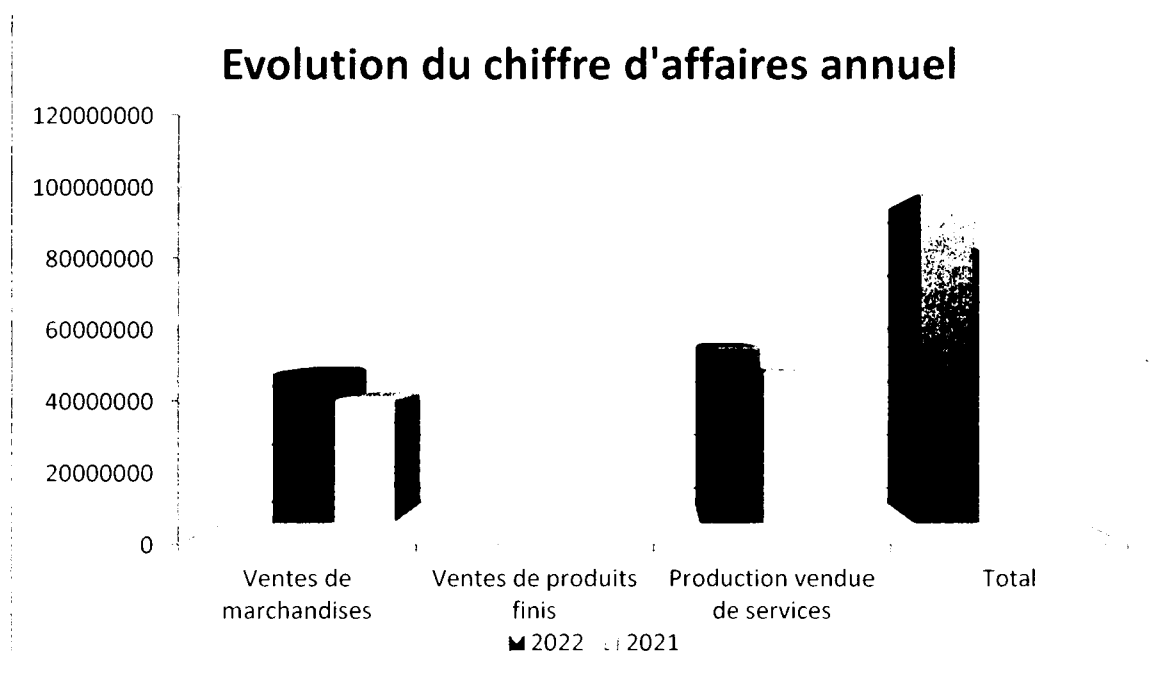
05/10
AZ 34

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	47 278 218,27		47 278 218,27	38 828 971,11
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	55 341 419,50		55 341 419,50	46 961 676,13
Chiffre d'affaires	102 619 637,77		102 619 637,77	85 790 647,24
%	100,00 %	%	100,00 %	



Répartition du chiffre d'affaires

55341419,50

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

05 30
AZ 30

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	831 114,83	615 052,25
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	3 108 457,46	3 557 635,66
TOTAL	3 939 572,29	4 172 687,91

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 73 124 € (HT) au 31/12/2022.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 282 608,00 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	910 662,87	429 464,14
Produits financiers de participations	908 315,10	421 526,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		278,85
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	2 347,77	7 658,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	240 372,92	146 856,14
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	218 138,04	138 155,85
Différences négatives de change	22 234,88	8 700,29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	670 289,95	282 608,00

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	908 315,10
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	908 315,10

Sociétés concernées	Dividendes reçus
NERGECO PRODUCTION SAS	908 315,10

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de - 37 719,91 € se compose de :

- Produits exceptionnels pour 309 554,84 € qui concernent principalement le solde de créances clients de plus de 5 ans et la cession d'immobilisations pour 1 104,67€.

- Charges exceptionnelles pour 347 274,75 € concernant principalement au solde de divers comptes clients pour 272 758,02€, de divers comptes fournisseurs à hauteur de 13 586,60€ et d'un litige prud'homal de 60 930,13€.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	309 554,84	26 562 086,19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308 450,17	71 559,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 104,67	26 490 526,38
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	347 274,75	26 340 401,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	347 274,75	331 132,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		26 009 268,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(37 719,91)	221 684,95

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				
Ventes d'immobilisations financières	1104,67	0	1 104,67	1 104,67
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	135 971,66	0	0	0
TOTAL	137 076,33	0	1 104,67	1 104,67

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France S.A.S.U. (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 2022. 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.U. réalise un bénéfice fiscal pour l'exercice 2022 de 4 527 542 € et paiera son impôt correspondant seule.

6.6.1 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	5 553	(1 025)	4 528	1 144	0	1 144	4 409

Exercice 2021		
Bénéfice comptable de l'exercice		5 552 646,34
1. Réintégrations fiscales		5 376 368,75
2. Déductions fiscales		(6 401 473,20)
Détermination du résultat fiscal		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	4 527 541,89	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		0
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		0
RESULTAT FISCAL	4 527 541,89	0

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	4 610 633,99	942 012,35	5 552 646,34
Impôts : - au taux de 25,2689 % (dont CSB 99)	908 555,91	235 503,09	1 144 059,00
- sur PVLT			
Résultat après impôts	3 702 078,08	706 509,26	4 408 587,34

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	118
Agents de maîtrise, techniciens et employés	288
TOTAL	406

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société SAS ASSA ABLOY Entrance Systems France S.A.S.U., 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.U., 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

7.4.1 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

7.4.2 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	2 397 K€	1 496 K€	433 K€	468 K€
	2 397 K€	1 496 K€	433 K€	468 K€

8.1. Engagements sur le personnel

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 2022 à 2 416 553 €.

8.1.2 Participation des salariés

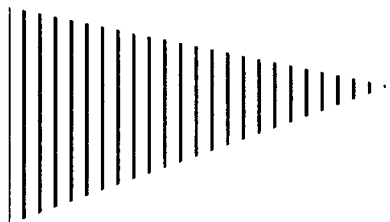
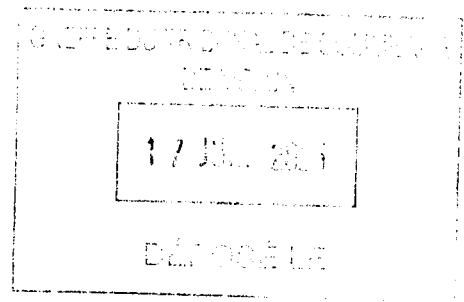
Les entreprises de plus de 50 salariés ont l'obligation de constituer une réserve spéciale de participation. Le calcul de la participation est fonction du total des salaires, du montant des capitaux propres, de la valeur ajoutée dégagée et du résultat fiscal.

Selon la formule préconisée par le Code du travail, la réserve spéciale de participation des salariés aux résultats de l'entreprise, distribuable en 2023, s'élève à 700 677€ pour l'exercice 2022. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2022, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 140 135€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2022.

8.1.3 Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2022, une provision a été constituée à hauteur de 405 517 euros.

34
AL



ASSA Abloy Entrance Systems France
Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

DE
AC 34 511



Ernst & Young Audit
15 rue de la République
92000 Nanterre
01 41 44 44 44
www.ey.com/france/audit

Ernst & Young Global Limited
www.ey.com/global

ASSA Abloy Entrance Systems France

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique 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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

ASSA Abloy Entrance Systems France
15 rue de la République
92000 Nanterre

ASSA Abloy Entrance Systems France
15 rue de la République
92000 Nanterre

ASSA Abloy Entrance Systems France
15 rue de la République
92000 Nanterre

De
Ar
Su

Justification des appréciations

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 à l'associé unique.

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

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.

Rapport de commissaire aux comptes relatif aux 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 ;

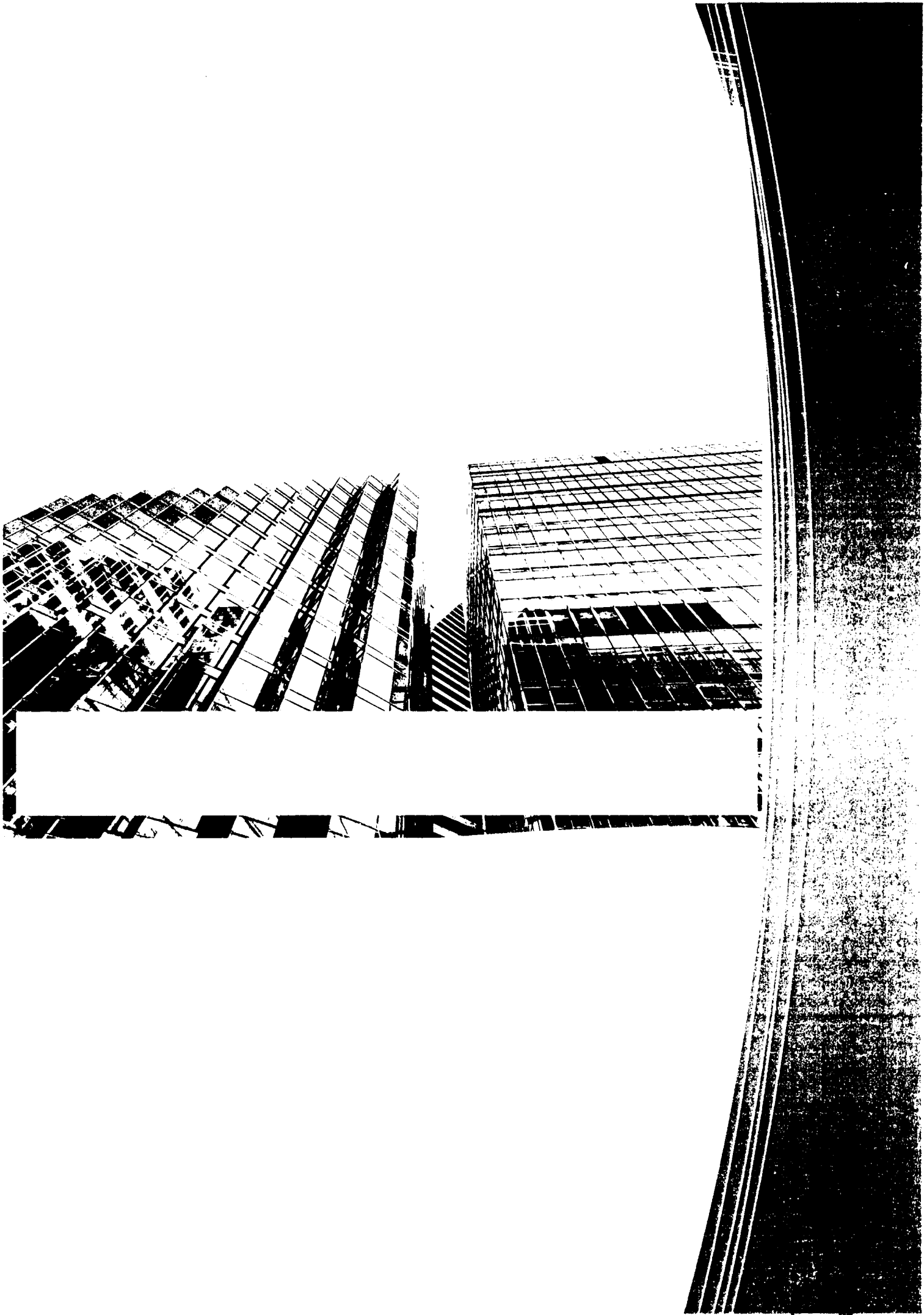


il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 1^{er} juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Frédéric Martineau



I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	745 684,98	648 557,13	97 127,85	141 750,91
Fonds commercial	5 634 714,80	181 414,33	5 453 300,47	5 453 300,47
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	125 974,72		125 974,72	125 974,72
Constructions	2 675 302,57	1 607 623,34	1 067 679,23	1 145 481,73
Installations techniques, mat. et outillage	1 946 577,64	1 441 991,67	504 585,97	257 964,19
Autres immobilisations corporelles	3 396 835,11	2 925 153,37	471 681,74	585 556,30
Immobilisations en cours				6 861,47
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	25 108 122,04		25 108 122,04	170 000,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	192 504,12		192 504,12	185 903,73
ACTIF IMMOBILISE	39 825 715,98	6 804 739,84	33 020 976,14	8 072 793,52
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 960 384,92		6 960 384,92	6 158 657,76
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	30 571 551,72	2 232 800,70	28 338 751,02	25 911 434,39
Autres créances	3 470 619,79		3 470 619,79	5 765 495,42
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	261 436,06		261 436,06	211 906,02
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	761 132,79		761 132,79	717 864,97
ACTIF CIRCULANT	42 025 125,28	2 232 800,70	39 792 324,58	38 765 358,56
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	81 850 841,26	9 037 540,54	72 813 300,72	46 838 152,08

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 929 900,00	929 880,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 689 661,47	5 689 661,47
Ecarts 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	3 292 370,84	6 774 445,75
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 408 587,34	3 517 925,09
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 195 343,08	17 786 735,74
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 367 495,00	1 674 881,61
Provisions pour charges	2 416 553,00	2 896 854,00
PROVISIONS	3 784 048,00	4 571 735,61
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	2 323 362,11	2 460 866,05
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 419 394,61	9 279 326,94
Dettes fiscales et sociales	12 278 916,19	11 255 458,32
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	
Autres dettes	21 312 236,73	1 484 029,42
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 833 909,64	24 479 680,73
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 813 300,72	46 838 152,08

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	47 278 218,27		38 828 971,11
Production vendue de biens			
Production vendue de services	55 341 419,50		46 961 676,13
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 619 637,77		85 790 647,24
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		3 108 457,46	3 557 635,66
Autres produits		831 114,83	615 052,25
PRODUITS D'EXPLOITATION		106 559 210,06	89 963 335,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		51 136 712,64	41 099 768,22
Variation de stock (marchandises)		(1 049 935,29)	(2 143 489,59)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0
Autres achats et charges externes		21 421 428,26	19 051 630,60
Impôts, taxes et versements assimilés		1 074 627,81	1 105 316,56
Salaires et traitements		16 498 917,67	14 447 682,69
Charges sociales		10 260 432,58	8 993 870,74
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		506 439,75	455 854,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		250 457,22	427 579,77
Dotations aux provisions		(26 151,61)	989 310,61
Autres charges		586 472,47	627 206,73
CHARGES D'EXPLOITATION		100 659 401,50	85 054 730,92
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 899 808,56	4 908 604,23
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		910 662,87	429 464,14
Produits financiers de participations		908 315,10	421 526,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			278,85
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		2 347,77	7 658,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		240 372,92	146 856,14
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		218 138,04	138 155,85
Différences négatives de change		22 234,88	8 700,29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		670 289,95	282 608,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 570 098,51	5 191 212,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		309 554,84	26 562 086,19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308 450,17	71 559,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 104,67	26 490 526,38
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		347 274,75	26 340 401,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		347 274,75	331 132,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			26 009 268,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 719,91)	221 684,95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		979 732,26	816 107,09
Impôts sur les bénéfices		1 144 059,00	1 078 865,00
TOTAL DES PRODUITS		107 779 427,77	116 954 885,48
TOTAL DES CHARGES		103 370 840,43	113 436 960,39
BÉNÉFICE OU PERTE		4 408 587,34	3 517 925,09

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE S.A.S.

560 avenue Marguerite Perey

77 127 LIEUSAIN

ANNEXE AUX COMPTES

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	20
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	5.1. CAPITAUX PROPRES	20
1.2. IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE COVID-19 SUR L'EXERCICE	8	5.2. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	21
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	8	5.3. ETAT DES PROVISIONS	21
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	9	5.3.1. Provisions pour risques et charges	21
3.1. IMMOBILISATIONS.....	9	5.3.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations.....	22
3.1.1. Immobilisations incorporelles	9	5.3.3. Provision amortissements dérogatoires.....	22
3.1.2. Immobilisations corporelles et logiciels	10	5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks	22
3.1.3. Immobilisations financières	10	5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances	22
3.2. EVALUATION DES STOCKS	10	5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	23
3.3. CREANCES ET DETTES.....	10	5.5. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	24
3.4. CONVERSION DES ELEMENTS EN DEVISES.....	10	5.6. CHARGES A PAYER	24
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	11	5.7. COMPTES DE REGULARISATION	25
3.6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES ...	13	5.7.1. Produits constatés d'avance	25
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	14	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	26
4.1. EVOLUTION DE L'ACTIF IMMOBILISE	14	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	26
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	14	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	28
4.1.2. Tableau des amortissements	15	6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	28
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	6.4. RESULTAT FINANCIER	28
4.3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	16	6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL	29
Tableau des filiales et participations	16	6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	30
4.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....	16	6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices net à l'activité	30
4.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES	17	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	31
4.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	17	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	31
4.7. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	18	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	31
4.8. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	18	7.2.1. Exemption de Consolidation	31
4.9. PRODUITS A RECEVOIR	19		
4.10. COMPTES DE REGULARISATION	19		
4.10.1. Charges constatées d'avance	19		

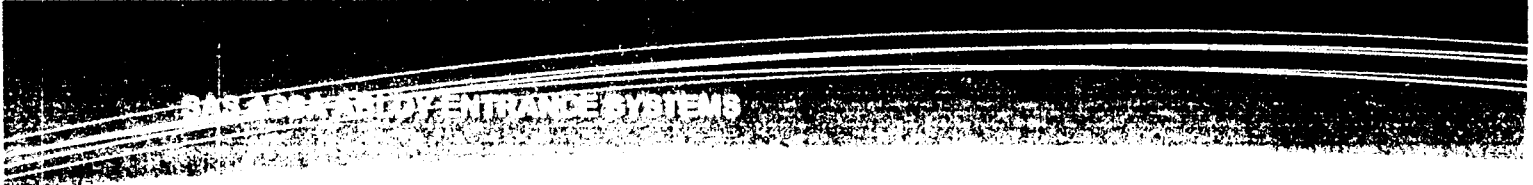
7.3. REMUNERATION DES ORGANES

D'ADMINISTRATION.....32

7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....32

8.1. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL33

05 10
AL SU



1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Afin de sécuriser son offre en systèmes de blocage de roues de poids lourds (activité Docking), le groupe ASSA ABLOY a fait l'acquisition de la société ASA FERMETURES en 2022.

Cette société conçoit des systèmes qui sécurisent les opérations de chargement et déchargement de l'arrivée à quai du camion jusqu'à son départ.

Il s'agit d'une acquisition stratégique pour le segment Distribution & Logistique sachant que ce type de système sera un standard en Europe dans les années à venir et qu'ASSA ABLOY ne dispose d'aucun élément comparable en interne.

En raison de cette acquisition, le groupe ASSA ABLOY a décidé de procéder à une augmentation de capital d'AAESF avec l'émission de 16.667 nouvelles actions ordinaires d'une valeur nominale de 60€ pour une valeur totale de 1.000.020€ portant ainsi le capital social à 1.929.900€.

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

Suite à la pandémie de COVID-19, la société AAESF a été peu impactée dans son activité. Nous ne sommes toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré sur l'exercice 2022. 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

La migration des systèmes d'informations (A400, SAP, DIVALTO) vers le nouvel ERP AX Dynamics s'est effectuée le 4 avril 2023 après un report de 2 mois en raison de la complexité des anciens outils informatiques et des interfaces avec l'usine française de NERGECO Production.

La mise en place d'AX a entraîné une baisse importante de la productivité tant au niveau terrain qu'après des fonctions supports occasionnant une baisse de chiffre d'affaires.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

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

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 31.12.2022, 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. A partir de janvier 2022 la dépréciation des créances clients est de 100% pour celles échues de plus de neuf mois à la date de clôture.

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 2022 à 2 416 553 €.

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

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,50 %

Taux d'inflation : 2,20%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 2,75%, si âge ≥ 55 ans : 1,50 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE TD/TV 2016 – 2018

Table de turnover :

Annual rates per age bracket	
16 – 24 years :	13.10%
25 – 29 years :	13.10%
30 – 34 years :	13.10%
35 – 39 years :	13.10%
40 – 44 years :	9.10%
45 – 49 years :	4.10%
50 – 54 years :	4.00%
+ 55 years :	- %

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 938 765 € au 31 décembre 2022.

➤ 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 2022 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

Evolution de l'actif immobilisé en milliers d'euros

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 380 399,78				6 380 399,78
Total 1 Incorporelles	6 380 399,78	0	0	0	6 380 399,78
Terrains	125 974,72				125 974,72
Constructions sur sol propre	2 675 302,57				2 675 302,57
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 345 095,59	16 380,72			1 361 476,31
Installations techniques, matériels et outillages	1 524 000,74	422 576,90			1 946 577,64
Matériel de transport	875 975,49			87,50	875 887,99
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 218 655,85	77 803,79		136 988,83	1 159 470,81
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 765 004,96	516 761,41	0	137 076,33	8 144 690,04
Immobilisations corporelles en cours (1)	6 861,47			6 861,47	0,00
Total 3 Encours Corporelles	6 861,47	0	0	6 861,47	0,00
Acomptes					
TOTAL	14 152 266,21	516 761,41	0	143 937,80	14 525 089,82

(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.

AL 05 31

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	444 839,65	44 623,06		489 462,71
Total 1	444 839,65	44 623,06	0	489 462,71
Terrains				
Constructions	1 529 820,84	76 900,75	(901,75)	1 607 623,34
Installations générales et agencements	1 163 258,34	103 785,55	901,75	1 266 142,14
Installations techniques, matériels et outillages	1 072 765,90	168 700,79		1 241 466,69
Matériel de transport	864 233,09	6 862,76	87,50	871 008,35
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 019 949,85	105 566,84	136 988,83	988 527,86
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 650 028,02	461 816,69	137 076,33	5 974 768,38
TOTAL	6 094 867,67	506 439,75	137 076,33	6 464 231,09

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	170 000,00	24 938 122,04		25 108 122,04		25 108 122,04
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	185 903,73	6 600,39		192 504,12		192 504,12
TOTAL	355 903,73	24 944 722,43	0	25 300 626,16	0	25 300 626,16

4.3. Liste des filiales et participations

Nergeco Production SASU est détenue à 100% par Assa Abloy Entrance Systems France.

Flexiforce France SAS est détenue à 100%

Suite à l'acquisition le 29 septembre 2022 de la SAS ASA Fermetures, cette dernière est détenue à 100% par AAESF.

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 PRODUCTION SAS – 31/12/22	646 538	100%	120 000	16 318 451	524 323	908 315
FLEXIFORCE France SAS*	0	100%	50 000	0	0	0
ASA FERMETURES SAS – 31/12/2022 (6 mois)	5 293 179	100%	24 938 122	5 774 865	767 494	0

*Les comptes annuels de Flexiforce France ne sont pas disponibles à la date de clôture du 31/12/2022

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 31/12/2022
Matières premières			
Marchandises	6 960 384,92		6 960 384,92
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	6 960 384,92	0	6 960 384,92

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 34 995 808,42 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	192 504,12	192 504,12	
ACTIF CIRCULANT :	192 504,72	192 504,72	0
Clients	30 322 056,91	30 322 056,91	
Clients douteux	249 494,81	249 494,81	
Personnel et comptes rattachés	61 417,21	61 417,21	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 957 687,49	1 957 687,49	
Groupe et associés	1 415 699,72	1 415 699,72	
Débiteurs divers	35 815,37	35 815,37	
Charges constatées d'avance	761 132,79	761 132,79	
TOTAL	34 995 808,42	34 995 808,42	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 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	30 571 551,72	2 232 800,70	28 338 751,02	25 911 434,39
Autres créances	3 470 619,79		3 470 619,79	5 765 495,42
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	34 042 171,51	2 232 800,70	31 809 370,81	31 676 929,81

Dont créances rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients sociétés affiliées	230 352,18	104 257,13
Autres créances		
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cashpool)	1 415 699,72	2 397 587,11
TOTAL	1 646 051,90	2 501 844,24
Charges financières (Cashpool)	175 773,57	119 507,77

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Effets de commerce	0,00	125 674,60
TOTAL	0,00	125 674,60

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	0	0
Créances fiscales et sociales		
Débiteurs divers	35 815,37	0
TOTAL	35 815,37	0

4.10. Comptes de régularisation

4.10.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 761 132,79 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	761 132,79	717 864,97
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	761 132,79	717 864,97

4.10.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF	ECART PASSIF
Euros	Euros
Diminution des créances	0 Diminution des dettes
	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 3 517 925,09 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

▪ Bénéfice de l'exercice :	3.517.925 €
▪ Report à nouveau :	1.545.983 €
▪ Report à nouveau lié aux écritures de fusion de Nergeco SASU	5.228.462 €
▪ Bénéfice distribuable :	10.292.671 €
▪ Distribution d'un dividende à hauteur de :	7.000.000 €

Prélevé de la façon suivante :

▪ Sur le Bénéfice de l'exercice à hauteur de :	3.517.925 €
▪ Sur le Report à nouveau à hauteur de :	3.482.075 €
▪ Nouveau Report à nouveau après affectation :	3.292.370 €

LIBELLE	AU 01/01/2022	+	-	Net 31/12/2022
Capital	929 880,00	1 000 020,00		1 929 900,00
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	6 774 445,75	3 517 925,09	7 000 000,00	3 292 370,84
Résultat	3 517 925,09	4 408 587,34	3 517 925,09	4 408 587,34
TOTAL	17 786 735,74	7 926 512,43	10 517 925,09	16 195 343,08

Pour rappel le poste Report à nouveau a été affecté par les éléments suivants :

Solde du Report à nouveau au 01/01/2021	1 352 175,34
Boni de Fusion de NERGECO SASU	5 579 606,28
Impact IFRIC concernant le calcul des Indemnités Retraites	134 749,00
Changement de méthode du calcul des Indemnités Retraites reprises de NERGECO SASU lors de la Fusion	-322 371,00
Extourne des écritures statutaires du bilan de clôture au 31/05/21 de NERGECO SASU	-169 232,00
Annulation de la provision pour crédit d'impôt Recherche NERGECO SASU transféré chez NERGECO Production SASU	5 710,00
Affectation du résultat de l'exercice 2020 de AAESF	7 193 808,13
Variation du Report à Nouveau	12 422 270,41

Affectation du résultat de l'exercice 2020 – Dividendes versés par AAESF	-7 000 000,00
Solde final au 31/12/2021	6 774 445,75

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	16 667	60,00
3. Actions annulées	0	0
4. Action composant le capital en fin d'exercice	32 165	60,00

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 896 854,00	(131 577,00)*	348 724,00	2 416 553,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	937 765,00	1 000,00		938 765,00
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Autres provisions pour risques et charges	737 116,61	139 923,39	448 310,00	428 730,00
TOTAL	4 571 735,61	9 346,39	797 034,00	3 784 048,00

*Les dotations accrues tout au long de l'année 2022 étant supérieures à la dotation finale en raison du taux d'actualisation très élevé, se révèlent être en négatif dans le compte « 68 » de dotation.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles	340 508,75			340 508,75
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	340 508,75	0	0	340 508,75

5.3.2 Provisions amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.3 Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Matières premières	0			0
Produits finis				
Marchandises	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.4 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	2 220 630,28	250 457,22	238 286,80	2 232 800,70
Poste : Autres créances				
TOTAL	2 220 630,28	250 457,22	238 286,80	2 232 800,70

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTE	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	13 419 394,61	13 419 394,61		
Personnel et comptes rattachés	2 674 890,61	2 674 890,61		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 999 561,43	2 999 561,43		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	85 087,00	85 087,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 995 786,89	5 995 786,89		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	523 590,26	523 590,26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00		
Groupe et associés	21 312 236,73	21 312 236,73		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	50 510 547,53	50 510 547,53	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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 419 394,61	9 279 326,94
Autres dettes	0	0
Groupe et associés	21 312 236,73	1 484 029,42
Valeurs nettes comptables	34 731 631,34	10 763 356,36

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs sociétés affiliées	3 355 897,80	3 671 748,85
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	21 312 236,73	1 484 029,42
Valeurs nettes comptables	24 668 134,57	5 155 778,27

5.6. Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 769 488,40	3 113 935,61
Dettes fiscales et sociales	3 670 466,47	3 394 832,31
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	280 962,29	172 963,00
Clients situations facturées	2 042 399,82	2 287 903,05
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0	0
DETTES	12 763 316,98	8 969 633,97

5.7. Comptes de régularisation

5.7.1. Produits constatés d'avance

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

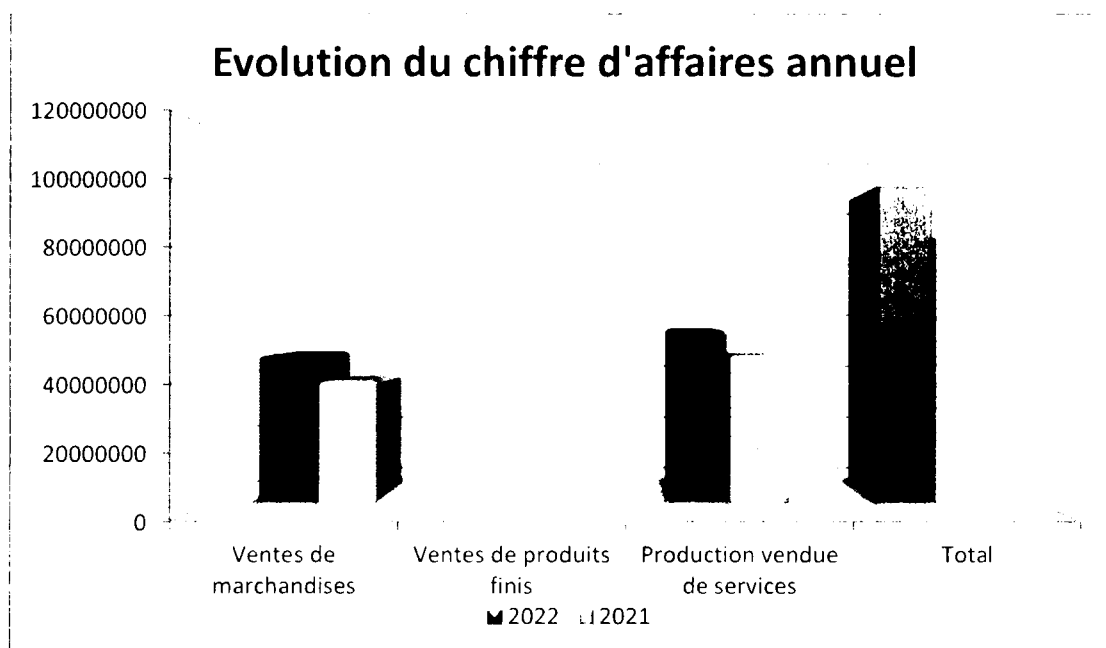
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	0	0
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	0

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	47 278 218,27		47 278 218,27	38 828 971,11
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	55 341 419,50		55 341 419,50	46 961 676,13
Chiffre d'affaires	102 619 637,77		102 619 637,77	85 790 647,24
%	100,00 %	%	100,00 %	



Répartition du chiffre d'affaires



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

AL 30

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	831 114,83	615 052,25
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	3 108 457,46	3 557 635,66
TOTAL	3 939 572,29	4 172 687,91

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 73 124 € (HT) au 31/12/2022.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 282 608,00 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	910 662,87	429 464,14
Produits financiers de participations	908 315,10	421 526,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		278,85
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	2 347,77	7 658,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	240 372,92	146 856,14
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	218 138,04	138 155,85
Différences négatives de change	22 234,88	8 700,29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	670 289,95	282 608,00

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	908 315,10
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	908 315,10

Sociétés concernées	Dividendes reçus
NERGECO PRODUCTION SAS	908 315,10

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de - 37 719,91 € se compose de :

- Produits exceptionnels pour 309 554,84 € qui concernent principalement le solde de créances clients de plus de 5 ans et la cession d'immobilisations pour 1 104,67€.

- Charges exceptionnelles pour 347 274,75 € concernant principalement au solde de divers comptes clients pour 272 758,02€, de divers comptes fournisseurs à hauteur de 13 586,60€ et d'un litige prud'homal de 60 930,13€.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	309 554,84	26 562 086,19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308 450,17	71 559,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 104,67	26 490 526,38
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	347 274,75	26 340 401,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	347 274,75	331 132,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		26 009 268,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(37 719,91)	221 684,95

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				
Ventes d'immobilisations financières	1104,67	0	1 104,67	1 104,67
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	135 971,66	0	0	0
TOTAL	137 076,33	0	1 104,67	1 104,67

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France S.A.S.U. (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 2022. 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.U. réalise un bénéfice fiscal pour l'exercice 2022 de 4 527 542 € et paiera son impôt correspondant seule.

6.6.1. 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	5 553	(1 025)	4 528	1 144	0	1 144	4 409

Exercice 2021		
Bénéfice comptable de l'exercice		5 552 646,34
1. Réintégrations fiscales		5 376 368,75
2. Déductions fiscales		(6 401 473,20)
Détermination du résultat fiscal		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	BENEFICE	4 527 541,89
Déficit de l'exercice reporté en arrière		0
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		0
RESULTAT FISCAL	4 527 541,89	0

AL 30

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	4 610 633,99	942 012,35	5 552 646,34
Impôts : - au taux de 25,2689 % (dont CSB 99)	908 555,91	235 503,09	1 144 059,00
- sur PVL			
Résultat après impôts	3 702 078,08	706 509,26	4 408 587,34

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	118
Agents de maîtrise, techniciens et employés	288
TOTAL	406

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société SAS ASSA ABLOY Entrance Systems France S.A.S.U., 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.U., 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

7.4.1 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

7.4.2 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	2 397 K€	1 496 K€	433 K€	468 K€
	2 397 K€	1 496 K€	433 K€	468 K€

Do 45
AL 36

8.1. Engagements sur le personnel

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 2022 à 2 416 553 €.

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 2023, s'élève à 700 677€ pour l'exercice 2022. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2022, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 140 135€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2022.

8.1.3 Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2022, une provision a été constituée à hauteur de 405 517 euros.

32086
39 AL

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1.929.900 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 14 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le mercredi quatorze juin, à 08 heures 30,

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 Benoît DESLANDES préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

I. – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIVIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Renouvellement des mandats des deux Directeurs Généraux ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour les formalités.

AS
Sa

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport général du Commissaire aux comptes, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 4.408.587 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 169.335 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 2022, 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 4.408.587 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	4.408.587 €
Report à nouveau :	3.292.371 €
Bénéfice distribuable :	7.700.958 €
Distribution d'un dividende à hauteur de :	6.000.000 €

Prélevé de la façon suivante :

Sur le Bénéfice de l'exercice à hauteur de :	4.408.587 €
Sur le Report à nouveau à hauteur de	1.591.413 €
Nouveau Report à nouveau après affectation :	1.700.958 €

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 :

- Pour l'exercice social clos le 31 décembre 2021, le 27 juillet 2022 un dividende de 7.000.000 euros, soit un dividende par action de 451,67 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau ;

85
AZ
34

- Pour l'exercice social clos le 31 décembre 2020, le 27 juillet 2021 un dividende de 7.000.000 euros, soit un dividende par action de 451,67 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau ;
- Pour l'exercice social clos le 31 décembre 2019, le 24 juillet 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 ;

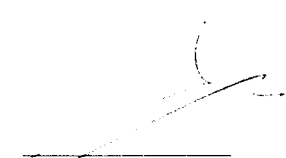
TROISIEME DECISION

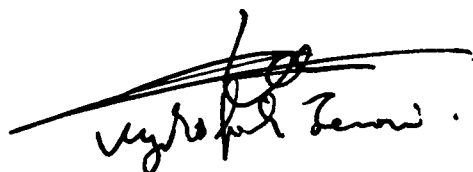
L'Associé unique, constate que les mandats de Directeurs Généraux de Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Lars YNNER arrivent à expiration et décide de les renouveler pour une durée d'un an, expirant à l'issue des Décisions d'Associé unique prises en 2024 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

QUATRIEME RESOLUTION

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.


Le Président


Lars YNNER


Marina LINDHOLM