

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 01/07/2025 - 7398 - 2017 B 02388 - 722 019 734 - ASSA ABLOY ENTRANCE
SYSTEMS FRANCE

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

Désignation de l'entreprise : SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00							
Adresse de l'entreprise : 560 Avenue Marguerite Perey 77127 LIEUSAIN		Durée de l'exercice précédent : 12.00							
Numéro SIRET* : 7 2 2 0 1 9 7 3 4 0 0 3 4 1		Néant ☐ *							
		Exercice N clos le, 31122023		N-1 31122022					
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	710 017.81	34 089.06	97 127.85		
		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		
		Constructions	AP	AQ	1 713 345.57	1 019 842.63	1 067 679.23		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 184 576.65	743 811.23	504 585.97		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 910 260.82	201 827.68	471 681.74		
		Immobilisations en cours	AV	AW		1 246.79			
		Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV		25432013.03	25108122.04		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE					
		Prêts	BF	BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		200 662.51	192 504.12		
	TOTAL (II)		BJ	BK	6 699 615.18	33212768.12	33020976.14		
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	90 000.00	8 677 110.93	6 960 384.92		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 167 865.83	29812209.95	28338751.02		
		Autres créances (3)	BZ	CA		7 548 469.45	3 470 619.79		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG		90 989.89	261 436.06			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		315 446.37	761 132.79			
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 257 865.83	46444226.59	39792324.58			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	8 957 481.01	79656994.71	72813300.72			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes.		CP	(3) Part à plus d'un an	CR			
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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

Certifiée Conforme à l'original

L5

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

Désignation de l'entreprise SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS FRANCE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 929 900.00)	DA	1 929 900.00	1 929 900.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 689 661.47	5 689 661.47
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	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 B1)	DF		10 997.07
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	781 834.72	770 837.65
	Report à nouveau	DH	1 700 958.18	3 292 370.84
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 073 232.61	4 408 587.34
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	15268575.69
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	1 749 230.92	1 367 495.00
	Provisions pour charges	DQ	2 536 162.00	2 416 553.00
	TOTAL (III)	DR	4 285 392.92	3 784 048.00
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 EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	321 232.14	2 323 362.11
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15491088.34	13419394.61
	Dettes fiscales et sociales	DY	11282566.84	12278916.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 500 000.00	3 500 000.00
	Autres dettes	EA	29491209.84	21312236.73
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	16 928.94	
	TOTAL (IV)	EC	60 103 026.10	52833909.64
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	79656994.71	72813300.72
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	59781793.96	50510547.53
(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

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

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	43922386.04	FB	FC	43922386.04	47278218.27	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE	FF			
		FG	58082941.99	FH	FI	58082941.99	55 341 419.50	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	102005328.03	FK	FL	102005328.03	102619637.77	
	Production stockée *			FM				
	Production immobilisée *			FN				
	Subventions d'exploitation			FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	2 446 150.01	3 108 457.46		
	Autres produits (1) (11)			FQ	345 760.05	831 114.83		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	104797238.09	106559210.06
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	49892105.76	51136712.64	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(1806726.01)	(1049935.29)	
	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	18085236.46	21421428.26	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 068 385.65	1 074 627.81	
	Salaires et traitements *				FY	16842702.35	16498917.67	
	Charges sociales (10)				FZ	10925584.26	10260432.58	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \left(\begin{array}{l} \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al 3 du CGI)} \end{array} \right. \end{array} \right.$	HS			GA	505 958.49	506 439.75
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	50 845.93	250 457.22
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	905 948.34	(26 151.61)
	Autres charges (12)				GE	53 455.48	586 472.47	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	96523496.71	100659401.50
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	8 273 741.38	5 899 808.56	
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	1 291 322.62	908 315.10	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN	751.67	2 347.77	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	1 292 074.29	910 662.87
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 219 076.61	218 138.04	
	Différences négatives de change				GS	6 304.69	22 234.88	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 225 381.30	240 372.92
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	66 692.99	670 289.95	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	8 340 434.37	6 570 098.51	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * 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	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 81 884.45	308 450.17	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 460.99	1 104.67	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 82 345.44	309 554.84	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 785 147.59	347 274.75	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 785 147.59	347 274.75	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (702 802.15)	(37 719.91)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 1 099 274.61	979 732.26	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 1 465 125.00	1 144 059.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 106171657.82	107779427.77	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 101098425.21	103370840.43	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 5 073 232.61	4 408 587.34	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(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	
	joindre en annexe) :			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
COUTS ACQUISITION SAS ASA FERMETURES		744 191.63		
AMENDES VEHICULES		2 190.78		
PENALITE SUR IS		5 776.00		
SOLDE CREANCES IRRECOURABLES		32 989.18	73 369.27	
DIVERS COMPTES FOURNISSEURS			8 515.18	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MELUN
27 JUIN 2025
ARRIVE LE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MELUN
17 JUIN 2025
DÉPOSÉ LE



ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France

COMPTES ANNUELS au 31 Décembre 2023

2023

COMPTES ANNUELS

SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

34
Cw
Dr
M

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	744 106,87	710 017,81	34 089,06	97 127,85
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	2 634 761,57	1 686 286,02	998 475,55	1 067 679,23
Installations techniques, mat. et outillage	1 928 387,88	1 184 576,65	743 811,23	504 585,97
Autres immobilisations corporelles	3 160 515,13	2 937 320,37	223 194,76	471 681,74
Immobilisations en cours	1 246,79		1 246,79	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	25 432 013,03		25 432 013,03	25 108 122,04
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200 662,51		200 662,51	192 504,12
ACTIF IMMOBILISE	39 912 383,30	6 699 615,18	33 212 768,12	33 020 976,14
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93	6 960 384,92
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	31 980 075,78	2 167 865,83	29 812 209,95	28 338 751,02
Autres créances	7 548 469,45		7 548 469,45	3 470 619,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	90 989,89		90 989,89	261 436,06
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	315 446,37		315 446,37	761 132,79
ACTIF CIRCULANT	48 702 092,42	2 257 865,83	4 644 426,59	39 792 324,58
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	88 614 475,72	8 957 481,01	79 656 994,71	72 813 300,72

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 929 900,00	1 929 900,00
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
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	781 834,72	770 837,65
Report à nouveau	1 700 958,18	3 292 370,84
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 073 232,61	4 408 587,34
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 268 575,69	16 195 343,08
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 749 230,92	1 367 495,00
Provisions pour charges	2 536 162,00	2 416 553,00
PROVISIONS	4 285 392,92	3 784 048,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	321 232,14	2 323 362,11
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 491 088,34	13 419 394,61
Dettes fiscales et sociales	11 282 566,84	12 278 916,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000	3 500 000,00
Autres dettes	29 491 209,84	21 312 236,73
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 928,94	
DETTES	60 103 026,10	52 833 909,64
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	79 656 994,71	72 813 300,72

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exercice 2023 Exportation	Total	Exercice 2022
Ventes de marchandises	43 922 386,04		43 922 386,04	47 278 218,27
Production vendue de biens				
Production vendue de services	58 082 941,99		58 082 941,99	55 341 419,50
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 005 328,03		102 005 328,03	102 619 637,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			2 446 150,01	3 108 457,46
Autres produits			345 760,05	831 114,83
PRODUITS D'EXPLOITATION			104 797 238,09	106 559 210,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			49 892 105,76	51 136 712,64
Variation de stock (marchandises)			(1 806 726,01)	(1 049 935,29)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			18 085 236,46	21 421 428,26
Impôts, taxes et versements assimilés			1 068 385,65	1 074 627,81
Salaires et traitements			16 842 702,35	16 498 917,67
Charges sociales			10 925 584,26	10 260 432,58
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			505 958,49	506 439,75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 845,93	250 457,22
Dotations aux provisions			905 948,34	(26 151,61)
Autres charges			53 455,48	586 472,47
CHARGES D'EXPLOITATION			96 523 496,71	100 659 401,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 273 741,38	5 899 808,56
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 292 074,29	910 662,87
Produits financiers de participations			1 291 322,62	908 315,10
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			751,67	2 347,77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 225 381,30	240 372,92
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 219 076,61	218 138,04
Différences négatives de change			6 304,69	22 234,88
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			66 692,99	670 289,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 340 434,37	6 570 098,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS			82 345,44	309 554,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			81 884,45	308 450,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital			460,99	1 104,67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(702 802,15)	(37 719,91)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 099 274,61	979 732,26
Impôts sur les bénéfices			1 465 125,00	1 144 059,00
TOTAL DES PRODUITS			106 171 657,82	107 779 427,77
TOTAL DES CHARGES			101 098 425,21	103 370 840,43
BENEFICE OU PERTE			5 073 232,61	4 408 587,34

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	<i>4.10.1 Charges constatées d'avance.....</i>	<i>18</i>
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	<i>4.10.2. Ecart de conversion.....</i>	<i>18</i>
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	8	4.11. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	19
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	9	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	20
3.1. IMMOBILISATIONS.....	9	5.1. CAPITAUX PROPRES.....	20
<i>3.1.1. Immobilisations incorporelles.....</i>	<i>9</i>	5.2. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....	20
<i>3.1.2. Immobilisations corporelles.....</i>	<i>9</i>	5.3. ETAT DES PROVISIONS.....	21
<i>3.1.3. Immobilisations financières.....</i>	<i>10</i>	<i>5.3.1. Provisions pour risques et charges.....</i>	<i>21</i>
3.2. EVALUATION DES STOCKS.....	10	<i>5.3.2. Provision pour dépréciation des immobilisations.....</i>	<i>21</i>
3.3. CREANCES ET DETTES.....	10	<i>5.3.3. Provision amortissements dérogatoires.....</i>	<i>22</i>
3.4. CONVERSION DES ELEMENTS EN DEVISES.....	10	<i>5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks.....</i>	<i>22</i>
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	11	<i>5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances.....</i>	<i>22</i>
3.6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	12	5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	23
<i>3.6.1. Changement de méthode d'évaluation.....</i>	<i>12</i>	5.5. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	24
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	13	5.6. CHARGES A PAYER.....	24
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....	13	5.7. COMPTES DE REGULARISATION.....	25
<i>4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....</i>	<i>13</i>	<i>5.7.1. Produits constatés d'avance.....</i>	<i>25</i>
<i>4.1.2. Tableau des amortissements.....</i>	<i>14</i>	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	26
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	14	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	26
4.3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	15	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	28
<i>4.3.1. Tableau des filiales et participations.....</i>	<i>15</i>	6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.....	28
4.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....	15	6.4. RESULTAT FINANCIER.....	28
4.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES.....	16	6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	29
4.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	16	6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	30
4.7. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES.....	17	<i>6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité.....</i>	<i>30</i>
4.8. CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....	17	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	32
4.9. PRODUITS A RECEVOIR.....	18	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	32
4.10. COMPTES DE REGULARISATION.....	18	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	32
		<i>7.2.1. Exemption de Consolidation.....</i>	<i>32</i>
		7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	32
		7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	33

7.4.1. Engagements donnés.....	33	8.1.2. Participation des salariés	34
7.4.2. Engagements reçus.....	33	8.1.3. Intéressement des salariés.....	34
8.1. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	33		
8.1.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	33		

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET 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 acquisition a donné lieu à des frais à hauteur de 744 191,63 euros comptabilisés en charges exceptionnelles au cours de l'exercice 2023.

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.

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

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.

3.1.2. Immobilisations corporelles

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 :

05
CW
JH

. 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 31.12.2023, une perte de valeur a été identifiée et comptabilisée pour 90 000,00 euros.

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. Depuis 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 2023 à 2 536 162 €.

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

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,20 %

Taux d'inflation : 2,10%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 3,00%, si âge ≥ 55 ans : 2,00 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE M/F 2017 – 2019

Table de turnover :

16-29 years	25.00%
30-34 years	13.10%
35-39 years	13.10%
40-44 years	8.00%
45-49 years	7.00%
50-54 years	3.00%
+55 years	0.00%

05
AC
JH

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 2023.

➤ 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 2023 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

3.6.1. Changement de méthode d'évaluation

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. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 380 399,78	0,04		1 578,15	6 378 821,67
Total 1 Incorporelles	6 380 399,78	0,04	0	1 578,15	6 378 821,67
Terrains	125 974,72				125 974,72
Constructions sur sol propre	2 675 302,57	9 459,00			2 684 761,57
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations techniques, matériels et outillages	1 946 577,64	281 848,39		300 038,15	1 928 387,88
Installations générales et agencements	1 361 476,31			248 150,45	1 113 325,86
Matériel de transport	875 887,99			22 719,15	853 168,84
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 159 470,81	72 685,95		38 136,33	1 194 020,43
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 144 690,04	365 240,13	0	609 044,08	7 900 886,09
Immobilisations corporelles en cours (1)	0,00	1 246,79			1 246,79
Total 3 Encours Corporelles	0,00	1 246,79	0	0	1 246,79
Acomptes					
TOTAL	14 525 089,82	366 486,96	0	610 622,23	14 280 954,55

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

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	489 462,71	63 038,77	1 578,09	550 923,39
Total 1	489 462,71	63 038,77	1 578,09	550 923,39
Terrains				
Constructions	1 607 623,34	78 622,68		1 686 286,02
Installations techniques, matériels et outillages	1 241 466,69	242 715,14	299 605,18	1 184 576,65
Installations générales et agencements	1 266 142,14	17 233,56	248 150,29	1 035 225,41
Matériel de transport	871 008,35	4 879,44	22 718,99	1 048 926,16
Matériel de bureau informatique, mobilier	988 527,86	99 428,90	39 030,60	1 048 926,16
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 974 768,38	442 919,72	609 505,06	5 808 183,04
TOTAL	6 464 231,09	505 958,49	611 083,15	6 359 106,43

4.2. Immobilisations financières

4.2.1. Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	25 108 122,04	323 890,99		25 432 013,03		25 432 013,03
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	192 504,12	8 158,39		200 662,51		200 662,51
TOTAL	25 300 626,16	332 049,38	0	25 632 675,54	0	25 632 675,54

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.

4.3.1. 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 – 31/12/23	578 319	100%	120 000	14 500 494	467 103	524 322
FLEXIFORCE France SAS*	194 976	100%	50 000	8 962 127	163 947	0
ASA FERMETURES SAS – 31/12/2023	6 967 182	100%	25 262 013	12 682 469	1 673 510	767 000

*Les comptes annuels de Flexiforce France disponibles à la date de clôture du 31/12/2023 sont ceux 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 31/12/2023
Matières premières			
Marchandises	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93

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 40 750 495,57 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	200 662,51	200 662,51	
ACTIF CIRCULANT :	200 662,51	200 662,51	0
Clients	31 666 619,66	31 666 619,66	
Clients douteux	313 456,12	313 456,12	
Personnel et comptes rattachés	52 629,35	52 629,35	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	568 660,79	568 660,79	
Groupe et associés	6 927 179,31	6 927 179,31	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	315 446,37	315 446,37	
TOTAL	40 044 654,11	40 044 654,11	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.

95 CW AC

4.7. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	31 980 075,78	2 167 865,83	29 812 209,95	28 338 751,02
Autres créances	7 548 469,45		7 548 469,45	3 470 619,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	39 528 545,23	2 167 865,83	37 360 679,40	31 809 370,81

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2023	2022
Clients sociétés affiliées	327 543,45	230 352,18
Autres créances		
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cash Pool)	6 927 179,31	1 415 699,72
TOTAL	7 254 722,76	1 646 051,90
Charges financières (Cashpool)	1 134 527,58	175 773,57

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Effets de commerce	30 925,81	0,00
TOTAL	30 925,81	0,00

OT CWK
JU

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir	767 000,00	
Clients – Factures à établir		
Créances fiscales et sociales		
Débiteurs divers		35 815,37
TOTAL	767 000,00	35 815,37

2023 - Les produits à recevoir à hauteur de 767k€ correspondent aux dividendes de ASA Fermetures

2022 – Les produits à recevoir de 35k€ sont relatifs aux créances de clients export cédées à Dynaco

4.10. Comptes de régularisation

4.10.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 315 446,37 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	315 446,37	761 132,79
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	315 446,37	761 132,79

4.10.2. Ecart de conversion

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

4.11. Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
ASA FERMETURES	767 000,00	
Total Groupe et Associés	767 000,00	0

Dr. C. K. JN

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2022 :

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître un résultat de 4 408 587,34 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

▪ 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 €

LIBELLE	AU 01/01/2023	+	-	Net 31/12/2023
Capital	1 929 900,00			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	3 292 370,84	4 408 587,34	6 000 000,00	1 700 958,18
Résultat	4 408 587,34	5 073 232,61	4 408 587,34	5 073 232,61
TOTAL	16 195 343,08	9 481 819,95	10 408 587,34	268 575,69

5.2. Composition du Capital Social

LIBELLE	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	32 165	60,00
2. Actions émises		
3. Actions annulées		
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 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 416 553,00	313 696,00	194 087,00	2 536 162,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	938 765,00			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	428 730,00	673 883,34	292 147,42	810 465,92
TOTAL	3 784 048,00	987 579,34	486 234,42	4 285 392,92

5.3.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
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

5.3.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Matières premières	0,00	90 000 ,00		90 000,00
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL	0,00	90 000,00	0	90 000,00

5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Poste : Clients douteux	2 232 800,70	(39 154,07)	25 780,80	2 167 865,83
Poste : Autres créances				
TOTAL	2 232 800,70	(39 154,07)	25 780,80	2 167 865,83

*Les dotations accrues tout au long de l'année 2023 étant supérieures à la dotation finale en raison de la diminution des créances à plus de 360 jours, se révèlent être en négatif dans le compte « 68 » de dotation.

05
CLW PL
22 JU

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	15 491 088,34	15 491 088,34		
Personnel et comptes rattachés	2 718 404,14	2 718 404,14		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 998 532,85	2 998 532,85		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	278 467,00	278 467,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 763 105,84	4 763 105,84		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	524 057,01	524 057,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00		
Groupe et associés	29 491 209,84	29 491 209,84		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	16 928,94	16 928,94		
TOTAL	59 781 793,96	59 781 793,96	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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 491 088,34	13 419 394,61
Autres dettes		0
Groupe et associés	29 491 209,84	21 312 236,73
Valeurs nettes comptables	44 982 298,18	34 731 631,34

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs sociétés affiliées	1 785 614,03	3 355 897,80
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	29 491 209,84	21 312 236,73
Valeurs nettes comptables	31 276 823,87	24 668 134,57

5.6. Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 026 513,40	6 769 488,40
Dettes fiscales et sociales	3 888 050,81	3 670 466,47
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	321 232,14	280 962,29
Clients situations facturées		2 042 399,82
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00
Autres dettes		0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 928,94	0
DETTES	17 431 493,15	12 763 316,98

5.7. Comptes de régularisation

5.7.1. Produits constatés d'avance

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

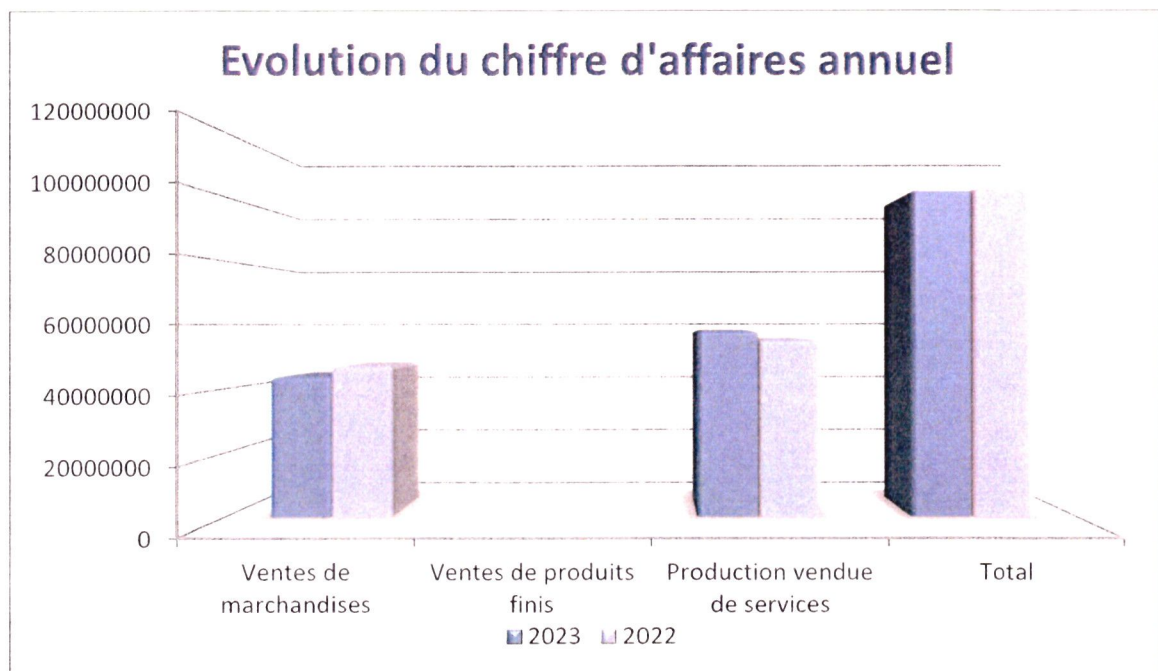
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	16 928,94	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	16 928,94	0

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

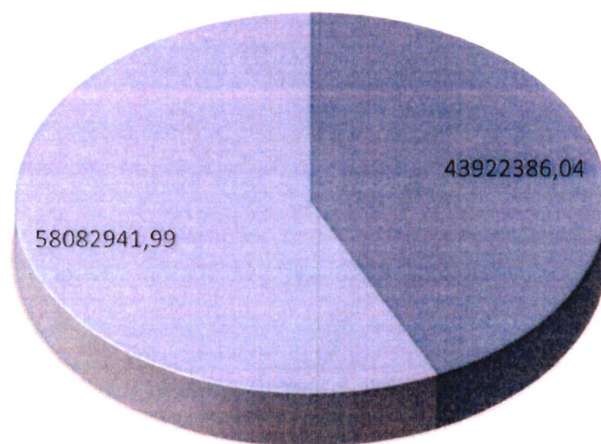
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2023 CEE + Export	Total	Exercice 2022 Total
Ventes de marchandises	43 922 386,04		43 922 386,04	47 278 218,27
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	58 082 941,99		58 082 941,99	55 341 419,50
Chiffre d'affaires	102 005 328,03	0,00	102 005 328,03	102 619 637,77
%	100,00 %		100,00 %	



Répartition du chiffre d'affaires



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

Dr
Ch
Sh

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	345 760,05	831 114,83
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 446 150,01	3 108 457,46
TOTAL	2 791 910,06	3 939 572,29

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 73 855 € (HT) au 31/12/2023.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 66 692,99 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	1 292 074,29	910 662,87
Produits financiers de participations	1 291 322,62	908 315,10
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	751,67	2 347,77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 225 381,30	240 372,92
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 219 076,61	218 138,04
Différences négatives de change	6 304,69	22 234,88
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	66 692,99	670 289,95

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	1 291 322,62
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	1 291 322,62

Sociétés concernées	Dividendes reçus
NERGECO PRODUCTION	524 322,62
ASA FERMETURES	767 000,00

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (702 802,15) € se décompose en :

- Produits exceptionnels pour 81 884,45€ qui concernent principalement le solde de créances clients et fournisseurs de plus de 5 ans et la régularisation de mises au rebut d'immobilisations pour 460,99€.

- Charges exceptionnelles pour 744 191,63€ relatives au coût d'acquisition des titres de la SAS ASA Fermetures, 7 966,78€ correspondent à des amendes et pénalités et 32 989,18€ concernent principalement le solde de créances clients de plus de 5 ans.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 345,44	309 554,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81 884,45	308 450,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460,99	1 104,67
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(702 802,15)	(37 719,91)

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				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	300 038,15	460,99		460,99
TOTAL	300 038,15	460,99	0	460,99

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 2023. 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 2023 de 5 605 823 € 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	6 538	(932)	5 606	1 465		1 465 125,00	5 073 232,61

Exercice 2023		
Bénéfice comptable de l'exercice	6 538 357,61	
1. Réintégrations fiscales	5 458 797,84	
2. Déductions fiscales	(6 391 332,34)	
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	5 605 823,11	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		0,00
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		0,00
RESULTAT FISCAL	5 605 823,11	0,00

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	6 141 885,15	396 472,46	6 538 357,61
Impôts : - au taux de 25,4 % (dont CSB 99)	1 323 406,89	99 118,11	1 422 525,00
- Rappel d'IS sur refus déduction CICE de 2016 (BFI)	42 600,00		42 600,00
- sur PVL T			
Résultat après impôts	4 775 878,26	297 354,35	5 073 232,61

DF
CM AC
JN

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	130
Agents de maîtrise, techniciens et employés	282
TOTAL	412

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.

CW
 JN
 or
 A

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				
Cautions Société Générale	2 039 K€	1 182 K€	388 K€	469 K€
	2 039 K€	1 182 K€	388 K€	469 K€

8.1. Engagements sur le personnel

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

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

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués au 31 décembre 2023 à 2 536 162 €.

95
CW
JN

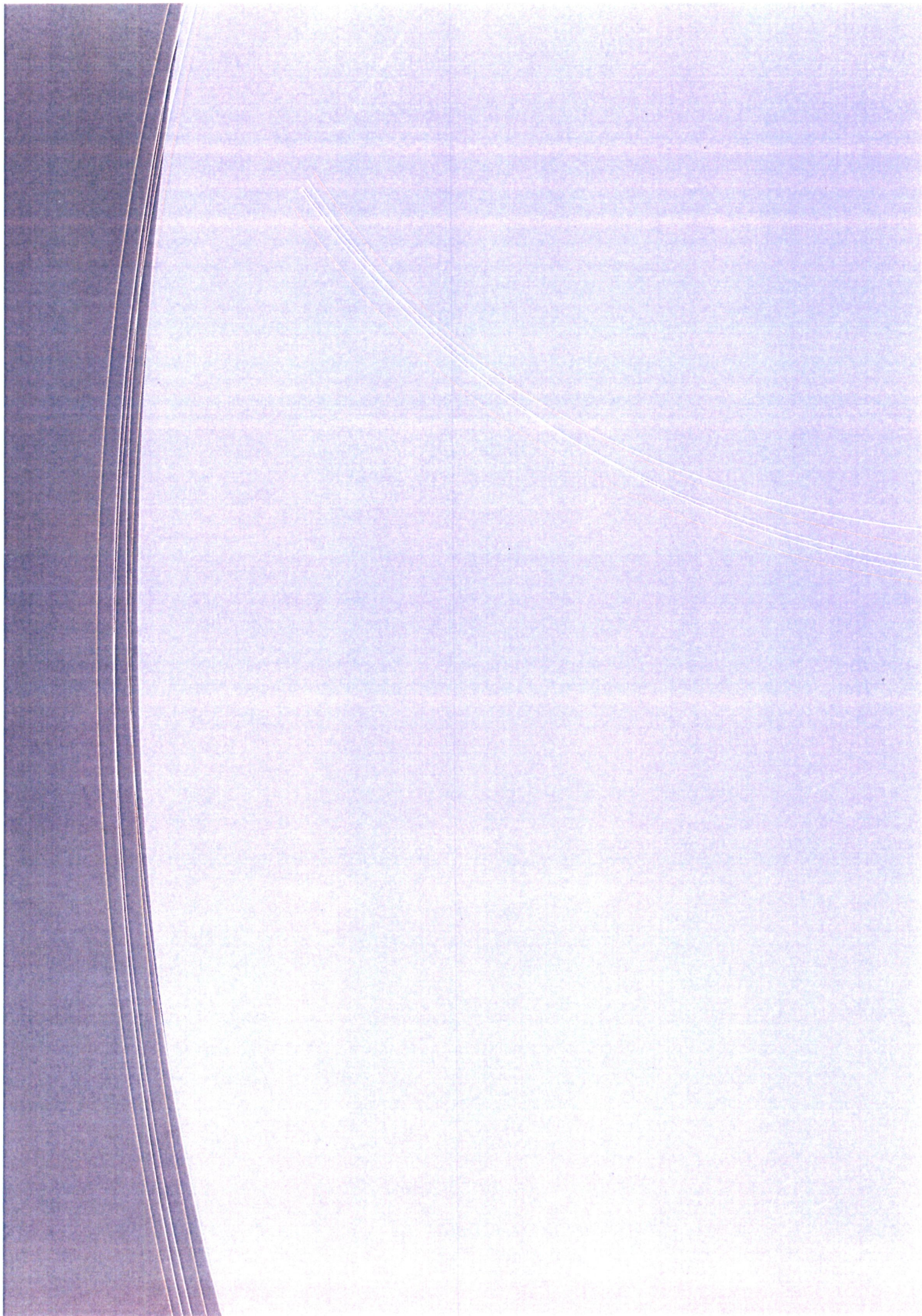
8.1.2. Participation des salariés

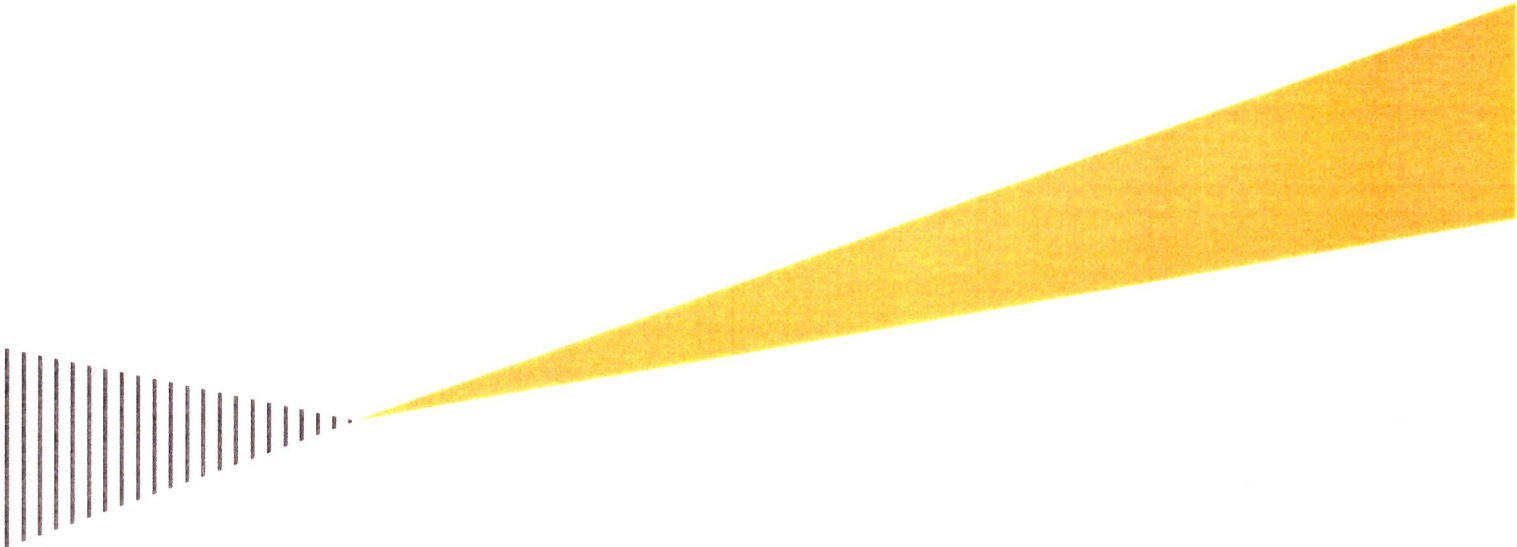
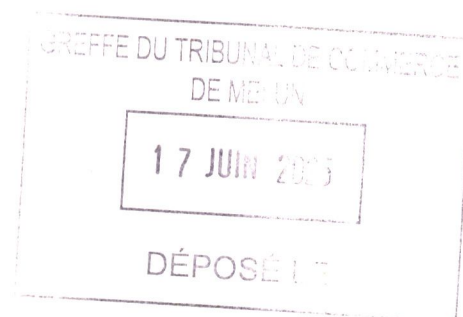
Les entreprises de plus de 50 salariés ont l'obligation de constituer une réserve spéciale de participation. Le calcul de la participation est fonction du total des salaires, du montant des capitaux propres, de la valeur ajoutée dégagée et du résultat fiscal.

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 831 911€ pour l'exercice 2023. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2023, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 166 382€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2023.

8.1.3. Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2023, une provision a été constituée à hauteur de 396 000 euros.





ASSA Abloy Entrance Systems France

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Handwritten signatures and initials:
JU, Cu, DS, and a signature.



ASSA Abloy Entrance Systems France

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

31
Al Clw of

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



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

Paris-La Défense, le 6 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Frédéric Martineau

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MELUN

17 JUIN 2025

DÉPOSÉ LE

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS France

COMPTES ANNUELS au 31 Décembre 2023

2023

COMPTES ANNUELS

SAS ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	744 106,87	710 017,81	34 089,06	97 127,85
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	2 634 761,57	1 686 286,02	998 475,55	1 067 679,23
Installations techniques, mat. et outillage	1 928 387,88	1 184 576,65	743 811,23	504 585,97
Autres immobilisations corporelles	3 160 515,13	2 937 320,37	223 194,76	471 681,74
Immobilisations en cours	1 246,79		1 246,79	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	25 432 013,03		25 432 013,03	25 108 122,04
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200 662,51		200 662,51	192 504,12
ACTIF IMMOBILISE	39 912 383,30	6 699 615,18	33 212 768,12	33 020 976,14
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93	6 960 384,92
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	31 980 075,78	2 167 865,83	29 812 209,95	28 338 751,02
Autres créances	7 548 469,45		7 548 469,45	3 470 619,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	90 989,89		90 989,89	261 436,06
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	315 446,37		315 446,37	761 132,79
ACTIF CIRCULANT	48 702 092,42	2 257 865,83	4 644 426,59	39 792 324,58
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	88 614 475,72	8 957 481,01	79 656 994,71	72 813 300,72

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 929 900,00	1 929 900,00
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
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	781 834,72	770 837,65
Report à nouveau	1 700 958,18	3 292 370,84
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 073 232,61	4 408 587,34
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 268 575,69	16 195 343,08
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 749 230,92	1 367 495,00
Provisions pour charges	2 536 162,00	2 416 553,00
PROVISIONS	4 285 392,92	3 784 048,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	321 232,14	2 323 362,11
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 491 088,34	13 419 394,61
Dettes fiscales et sociales	11 282 566,84	12 278 916,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000	3 500 000,00
Autres dettes	29 491 209,84	21 312 236,73
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 928,94	
DETTES	60 103 026,10	52 833 909,64
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	79 656 994,71	72 813 300,72

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exercice 2023 Exportation	Total	Exercice 2022
Ventes de marchandises	43 922 386,04		43 922 386,04	47 278 218,27
Production vendue de biens				
Production vendue de services	58 082 941,99		58 082 941,99	55 341 419,50
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 005 328,03		102 005 328,03	102 619 637,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			2 446 150,01	3 108 457,46
Autres produits			345 760,05	831 114,83
PRODUITS D'EXPLOITATION			104 797 238,09	106 559 210,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			49 892 105,76	51 136 712,64
Variation de stock (marchandises)			(1 806 726,01)	(1 049 935,29)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			18 085 236,46	21 421 428,26
Impôts, taxes et versements assimilés			1 068 385,65	1 074 627,81
Salaires et traitements			16 842 702,35	16 498 917,67
Charges sociales			10 925 584,26	10 260 432,58
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			505 958,49	506 439,75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 845,93	250 457,22
Dotations aux provisions			905 948,34	(26 151,61)
Autres charges			53 455,48	586 472,47
CHARGES D'EXPLOITATION			96 523 496,71	100 659 401,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 273 741,38	5 899 808,56
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 292 074,29	910 662,87
Produits financiers de participations			1 291 322,62	908 315,10
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			751,67	2 347,77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 225 381,30	240 372,92
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 219 076,61	218 138,04
Différences négatives de change			6 304,69	22 234,88
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			66 692,99	670 289,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 340 434,37	6 570 098,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS			82 345,44	309 554,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			81 884,45	308 450,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital			460,99	1 104,67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(702 802,15)	(37 719,91)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 099 274,61	979 732,26
Impôts sur les bénéfices			1 465 125,00	1 144 059,00
TOTAL DES PRODUITS			106 171 657,82	107 779 427,77
TOTAL DES CHARGES			101 098 425,21	103 370 840,43
BENEFICE OU PERTE			5 073 232,61	4 408 587,34

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7	<i>4.10.1 Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7	<i>4.10.2. Ecart de conversion</i>	<i>18</i>
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	8	4.11. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES	19
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	9	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	20
3.1. IMMOBILISATIONS	9	5.1. CAPITAUX PROPRES.....	20
3.1.1. Immobilisations incorporelles	9	5.2. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....	20
3.1.2. Immobilisations corporelles.....	9	5.3. ETAT DES PROVISIONS	21
3.1.3. Immobilisations financières	10	5.3.1. Provisions pour risques et charges ..	21
3.2. EVALUATION DES STOCKS.....	10	5.3.2. Provision pour dépréciation des immobilisations	21
3.3. CREANCES ET DETTES	10	5.3.3. Provision amortissements dérogatoires	22
3.4. CONVERSION DES ELEMENTS EN DEVISES	10	5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks	22
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES	11	5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances	22
3.6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES	12	5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	23
3.6.1. Changement de méthode d'évaluation.....	12	5.5. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	24
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	13	5.6. CHARGES A PAYER	24
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	13	5.7. COMPTES DE REGULARISATION	25
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	13	5.7.1. Produits constatés d'avance.....	25
4.1.2. Tableau des amortissements	14	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	26
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	14	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	26
4.3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	15	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	28
4.3.1. Tableau des filiales et participations	15	6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	28
4.4. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15	6.4. RESULTAT FINANCIER	28
4.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES.....	16	6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	29
4.6. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	16	6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	30
4.7. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	17	6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité.....	30
4.8. CREANCES REPRESENTES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	17	7. INFORMATIONS DIVERSES	32
4.9. PRODUITS A RECEVOIR	18	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	32
4.10. COMPTES DE REGULARISATION	18	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	32
		7.2.1. Exemption de Consolidation	32
		7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	32
		7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS	33

7.4.1. Engagements donnés	33	8.1.2. Participation des salariés	34
7.4.2. Engagements reçus	33	8.1.3. Intéressement des salariés	34
8.1. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	33		
8.1.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	33		

05
Cup
3h

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET 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 acquisition a donné lieu à des frais à hauteur de 744 191,63 euros comptabilisés en charges exceptionnelles au cours de l'exercice 2023.

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.

or
Car M
Ju

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

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.

3.1.2. Immobilisations corporelles

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 31.12.2023, une perte de valeur a été identifiée et comptabilisée pour 90 000,00 euros.

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. Depuis 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 2023 à 2 536 162 €.

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

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,20 %

Taux d'inflation : 2,10%

Taux d'évolution des salaires : si âge < 55 ans : 3,00%, si âge ≥ 55 ans : 2,00 %

Age de départ en retraite :

Management : 64

Non-management : 62

Taux de charges sociales : 50.00%

Mortalité : INSEE M/F 2017 – 2019

Table de turnover :

16-29 years	25.00%
30-34 years	13.10%
35-39 years	13.10%
40-44 years	8.00%
45-49 years	7.00%
50-54 years	3.00%
+55 years	0.00%

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 2023.

➤ 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 2023 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

3.6.1. Changement de méthode d'évaluation

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. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 380 399,78	0,04		1 578,15	6 378 821,67
Total 1 Incorporelles	6 380 399,78	0,04	0	1 578,15	6 378 821,67
Terrains	125 974,72				125 974,72
Constructions sur sol propre	2 675 302,57	9 459,00			2 684 761,57
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations techniques, matériels et outillages	1 946 577,64	281 848,39		300 038,15	1 928 387,88
Installations générales et agencements	1 361 476,31			248 150,45	1 113 325,86
Matériel de transport	875 887,99			22 719,15	853 168,84
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 159 470,81	72 685,95		38 136,33	1 194 020,43
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 144 690,04	365 240,13	0	609 044,08	7 900 886,09
Immobilisations corporelles en cours (1)	0,00	1 246,79			1 246,79
Total 3 Encours Corporelles	0,00	1 246,79	0	0	1 246,79
Acomptes					
TOTAL	14 525 089,82	366 486,96	0	610 622,23	14 280 954,55

- (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 réalisés par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	489 462,71	63 038,77	1 578,09	550 923,39
Total 1	489 462,71	63 038,77	1 578,09	550 923,39
Terrains				
Constructions	1 607 623,34	78 622,68		1 686 286,02
Installations techniques, matériels et outillages	1 241 466,69	242 715,14	299 605,18	1 184 576,65
Installations générales et agencements	1 266 142,14	17 233,56	248 150,29	1 035 225,41
Matériel de transport	871 008,35	4 879,44	22 718,99	1 048 926,16
Matériel de bureau informatique, mobilier	988 527,86	99 428,90	39 030,60	1 048 926,16
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 974 768,38	442 919,72	609 505,06	5 808 183,04
TOTAL	6 464 231,09	505 958,49	611 083,15	6 359 106,43

4.2. Immobilisations financières

4.2.1. Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	25 108 122,04	323 890,99		25 432 013,03		25 432 013,03
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	192 504,12	8 158,39		200 662,51		200 662,51
TOTAL	25 300 626,16	332 049,38	0	25 632 675,54	0	25 632 675,54

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.

4.3.1.1. 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 – 31/12/23	578 319	100%	120 000	14 500 494	467 103	524 322
FLEXIFORCE France SAS*	194 976	100%	50 000	8 962 127	163 947	0
ASA FERMETURES SAS – 31/12/2023	6 967 182	100%	25 262 013	12 682 469	1 673 510	767 000

*Les comptes annuels de Flexiforce France disponibles à la date de clôture du 31/12/2023 sont ceux 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 31/12/2023
Matières premières			
Marchandises	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93
Produits finis			
En-cours de production de biens & services			
TOTAL	8 767 110,93	90 000,00	8 677 110,93

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 40 750 495,57 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	200 662,51	200 662,51	
ACTIF CIRCULANT :	200 662,51	200 662,51	0
Clients	31 666 619,66	31 666 619,66	
Clients douteux	313 456,12	313 456,12	
Personnel et comptes rattachés	52 629,35	52 629,35	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	568 660,79	568 660,79	
Groupe et associés	6 927 179,31	6 927 179,31	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	315 446,37	315 446,37	
TOTAL	40 044 654,11	40 044 654,11	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 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	31 980 075,78	2 167 865,83	29 812 209,95	28 338 751,02
Autres créances	7 548 469,45		7 548 469,45	3 470 619,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	39 528 545,23	2 167 865,83	37 360 679,40	31 809 370,81

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2023	2022
Clients sociétés affiliées	327 543,45	230 352,18
Autres créances		
Prêts et immobilisations financières		
Créances court terme (Cash Pool)	6 927 179,31	1 415 699,72
TOTAL	7 254 722,76	1 646 051,90
Charges financières (Cashpool)	1 134 527,58	175 773,57

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Effets de commerce	30 925,81	0,00
TOTAL	30 925,81	0,00

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir	767 000,00	
Clients – Factures à établir		
Créances fiscales et sociales		
Débiteurs divers		35 815,37
TOTAL	767 000,00	35 815,37

2023 - Les produits à recevoir à hauteur de 767k€ correspondent aux dividendes de ASA Fermetures

2022 – Les produits à recevoir de 35k€ sont relatifs aux créances de clients export cédées à Dynaco

4.10. Comptes de régularisation

4.10.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 315 446,37 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	315 446,37	761 132,79
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	315 446,37	761 132,79

4.10.2. Ecarts de conversion

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

AL
05
CWS

4.11. Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
ASA FERMETURES	767 000,00	
Total Groupe et Associés	767 000,00	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2022 :

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître un résultat de 4 408 587,34 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

▪ 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 €

LIBELLE	AU 01/01/2023	+	-	Net 31/12/2023
Capital	1 929 900,00			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	3 292 370,84	4 408 587,34	6 000 000,00	1 700 958,18
Résultat	4 408 587,34	5 073 232,61	4 408 587,34	5 073 232,61
TOTAL	16 195 343,08	9 481 819,95	10 408 587,34	268 575,69

5.2. Composition du Capital Social

LIBELLE	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	32 165	60,00
2. Actions émises		
3. Actions annulées		
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 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 416 553,00	313 696,00	194 087,00	2 536 162,00
Provision médaille du Travail				
Provisions pour garantie Clients	938 765,00			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	428 730,00	673 883,34	292 147,42	810 465,92
TOTAL	3 784 048,00	987 579,84	486 234,42	4 285 392,92

5.3.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
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

5.3.3. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	0			0
TOTAL	0	0	0	0

5.3.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Matières premières	0,00	90 000 ,00		90 000,00
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL	0,00	90 000,00	0	90 000,00

5.3.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Poste : Clients douteux	2 232 800,70	(39 154,07)	25 780,80	2 167 865,83
Poste : Autres créances				
TOTAL	2 232 800,70	(39 154,07)	25 780,80	2 167 865,83

*Les dotations accrues tout au long de l'année 2023 étant supérieures à la dotation finale en raison de la diminution des créances à plus de 360 jours, se révèlent être en négatif dans le compte « 68 » de dotation.

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	15 491 088,34	15 491 088,34		
Personnel et comptes rattachés	2 718 404,14	2 718 404,14		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 998 532,85	2 998 532,85		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	278 467,00	278 467,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 763 105,84	4 763 105,84		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	524 057,01	524 057,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00		
Groupe et associés	29 491 209,84	29 491 209,84		
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	16 928,94	16 928,94		
TOTAL	59 781 793,96	59 781 793,96	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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 491 088,34	13 419 394,61
Autres dettes		0
Groupe et associés	29 491 209,84	21 312 236,73
Valeurs nettes comptables	44 982 298,18	34 731 631,34

Dont dettes rattachées aux entreprises liées et aux participations :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs sociétés affiliées	1 785 614,03	3 355 897,80
Autres dettes	0	0
Dettes court terme (Cashpool)	29 491 209,84	21 312 236,73
Valeurs nettes comptables	31 276 823,87	24 668 134,57

5.6. Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 026 513,40	6 769 488,40
Dettes fiscales et sociales	3 888 050,81	3 670 466,47
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	321 232,14	280 962,29
Clients situations facturées		2 042 399,82
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 500 000,00	3 500 000,00
Autres dettes		0
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 928,94	0
DETTES	17 431 493,15	12 763 316,98

Dr AL
Su
CW

5.7. Comptes de régularisation

5.7.1. Produits constatés d'avance

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

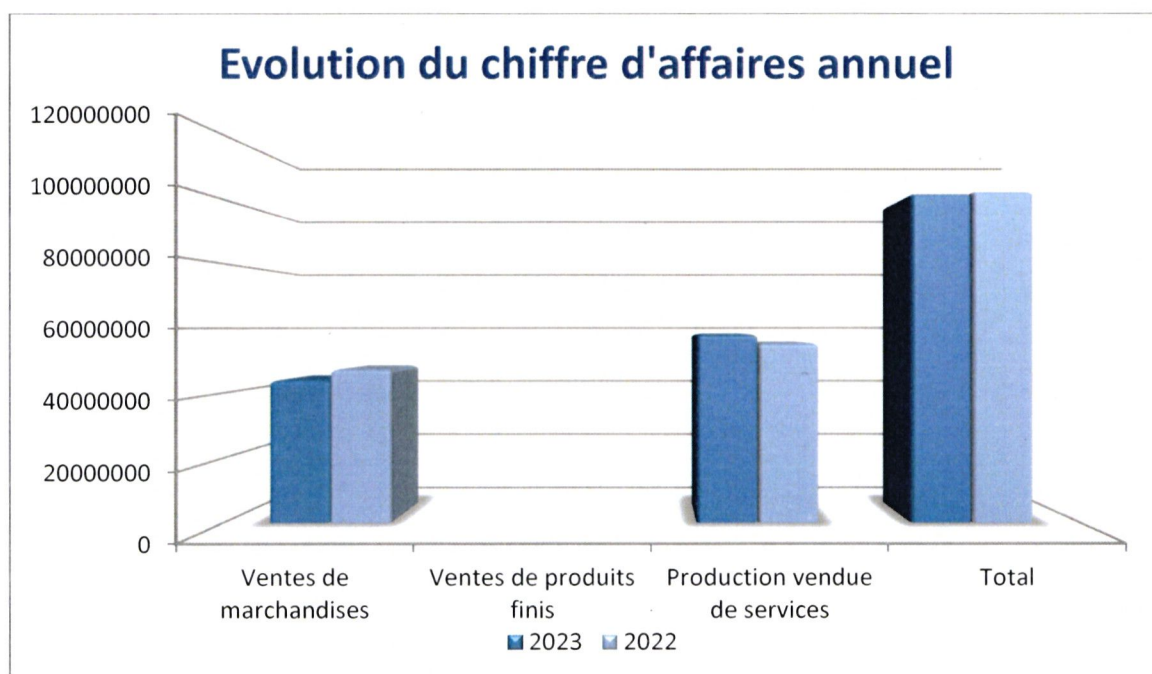
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	16 928,94	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	16 928,94	0

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

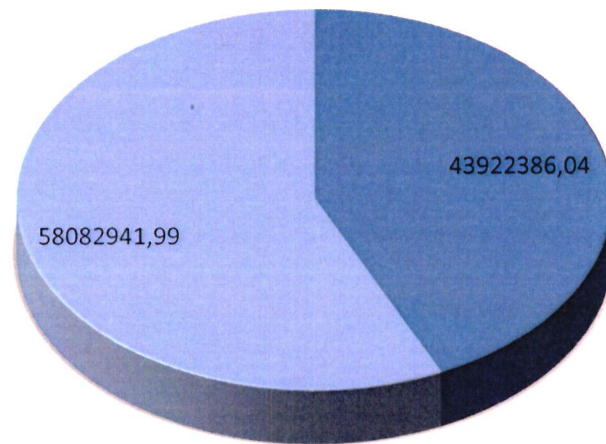
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2023 CEE + Export	Total	Exercice 2022 Total
Ventes de marchandises	43 922 386,04		43 922 386,04	47 278 218,27
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	58 082 941,99		58 082 941,99	55 341 419,50
Chiffre d'affaires	102 005 328,03	0,00	102 005 328,03	102 619 637,77
%	100,00 %		100,00 %	



Répartition du chiffre d'affaires



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

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	345 760,05	831 114,83
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 446 150,01	3 108 457,46
TOTAL	2 791 910,06	3 939 572,29

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariats aux Comptes s'élève à 73 855 € (HT) au 31/12/2023.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 66 692,99 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	1 292 074,29	910 662,87
Produits financiers de participations	1 291 322,62	908 315,10
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	751,67	2 347,77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 225 381,30	240 372,92
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 219 076,61	218 138,04
Différences négatives de change	6 304,69	22 234,88
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	66 692,99	670 289,95

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	1 291 322,62
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	1 291 322,62

Sociétés concernées	Dividendes reçus
NERGECO PRODUCTION	524 322,62
ASA FERMETURES	767 000,00

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (702 802,15) € se décompose en :

- Produits exceptionnels pour 81 884,45€ qui concernent principalement le solde de créances clients et fournisseurs de plus de 5 ans et la régularisation de mises au rebut d'immobilisations pour 460,99€.

- Charges exceptionnelles pour 744 191,63€ relatives au coût d'acquisition des titres de la SAS ASA Fermetures, 7 966,78€ correspondent à des amendes et pénalités et 32 989,18€ concernent principalement le solde de créances clients de plus de 5 ans.

Il s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 345,44	309 554,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81 884,45	308 450,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460,99	1 104,67
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	785 147,59	347 274,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(702 802,15)	(37 719,91)

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				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles	300 038,15	460,99		460,99
TOTAL	300 038,15	460,99	0	460,99

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 2023. 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 2023 de 5 605 823 € 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	6 538	(932)	5 606	1 465		1 465 125,00	5 073 232,61

Exercice 2023		
Bénéfice comptable de l'exercice		6 538 357,61
1. Réintégrations fiscales		5 458 797,84
2. Déductions fiscales		(6 391 332,34)
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	5 605 823,11	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		0,00
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		0,00
RESULTAT FISCAL	5 605 823,11	0,00

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	6 141 885,15	396 472,46	6 538 357,61
Impôts : - au taux de 25,4 % (dont CSB 99)	1 323 406,89	99 118,11	1 422 525,00
- Rappel d'IS sur refus déduction CICE de 2016 (BFI)	42 600,00		42 600,00
- sur PVL T			
Résultat après impôts	4 775 878,26	297 354,35	5 073 232,61

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	130
Agents de maîtrise, techniciens et employés	282
TOTAL	412

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				
Cautions Société Générale	2 039 K€	1 182 K€	388 K€	469 K€
	2 039 K€	1 182 K€	388 K€	469 K€

8.1. Engagements sur le personnel

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

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

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués au 31 décembre 2023 à 2 536 162 €.

05
ACW
JN

8.1.2. Participation des salariés

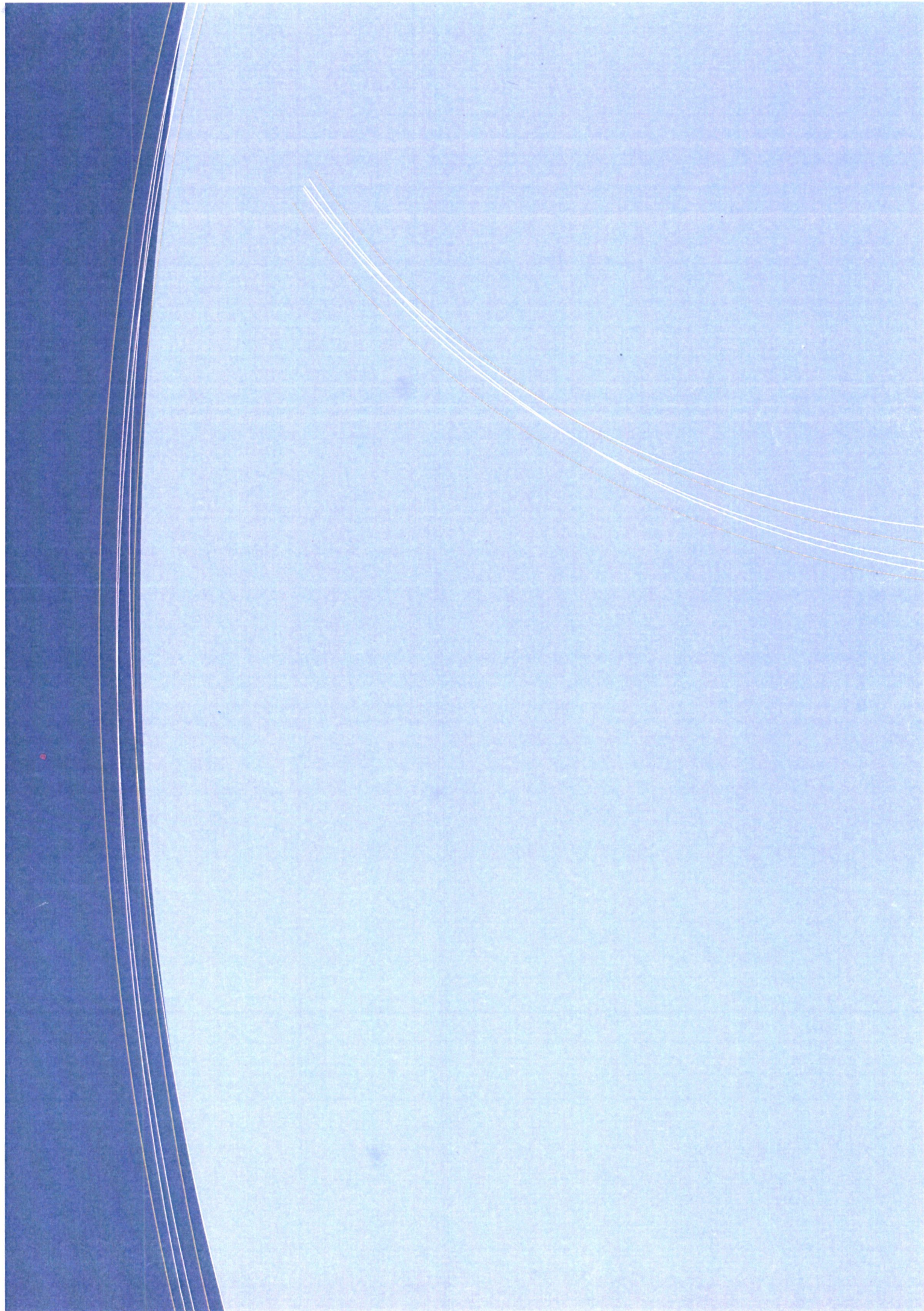
Les entreprises de plus de 50 salariés ont l'obligation de constituer une réserve spéciale de participation. Le calcul de la participation est fonction du total des salaires, du montant des capitaux propres, de la valeur ajoutée dégagée et du résultat fiscal.

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 831 911€ pour l'exercice 2023. Cette somme a été réintégrée fiscalement sur l'exercice 2023, en revanche, le forfait social de 20% y afférent, comptabilisé (à hauteur de 166 382€) est déduit fiscalement sur l'exercice 2023.

8.1.3. Intéressement des salariés

Au titre de l'exercice 2023, une provision a été constituée à hauteur de 396 000 euros.

Handwritten signature and initials in blue ink.



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 20 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le jeudi vingt juin, à 10 heures 00,

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

après avoir constaté que :

- le cabinet ERNST & YOUNG, Commissaire aux comptes régulièrement convoqué, est absent et excusé ;
- Monsieur Christophe WINLING préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

I. – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 2023 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Renouvellement des mandats des deux Directeurs Généraux ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour les formalités.

Handwritten signatures in blue ink:
Jr, of, CW, R

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport général du Commissaire aux comptes, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 5.073.233 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 204.648 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 2023, 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 5.073.233 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	5.073.233 €
Report à nouveau :	1.700.958 €
Dotation à la réserve légale plafonnée à 10% du capital	- 100.001 €
Bénéfice distribuable :	6.674.190 €
Distribution d'un dividende à hauteur de :	5.000.000 €

Prélevé de la façon suivante :

Sur le Bénéfice de l'exercice à hauteur de :	5.000.000 €
Sur le Report à nouveau à hauteur de	0 €
Nouveau Report à nouveau après affectation :	1.674.190 €

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 2022, le 26 juillet 2023 un dividende de 6.000.000 euros, soit un dividende par action de 186,54 euros prélevé sur le Bénéfice distribuable et le Report à nouveau ;

JK 05 CW AK

- 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 ;
- 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 ;

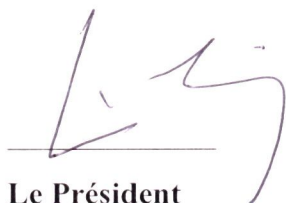
TROISIEME DECISION

L'Associé unique, constate que les mandats de Directeurs Généraux de Madame Marina LINDHOLM et Monsieur Mikko VIITALA 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 2025 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

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

31   