DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président

DocuSigned by:
Chammas Bertrand
47E25EEEAEFB488...

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 722 000	4 487 142	3 234 857	2 553 411
Concessions, brevets et droits similaires	33 615 825	17 884 338	15 731 486	14 406 155
Fonds commercial (1)	228 673		228 673	228 673
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	2 250 000		2 250 000	
Total immobilisations incorporelles	*43 816 499*	*22 371 481*	*21 445 018*	*17 188 241*
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 357 536	1 807 744	2 549 792	2 534 144
Constructions	35 082 014	22 669 081	12 412 933	11 098 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 581 284	13 700 117	3 881 167	4 004 476
Autres immobilisations corporelles	19 134 355	14 040 955	5 093 399	4 324 178
Immobilisations en cours	1 978 431	491 374	1 487 057	3 615 018
Avances et acomptes	10 232		10 232	100 130
Total immobilisations corporelles	*78 143 856*	*52 709 273*	*25 434 582*	*25 676 146*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	190 513 492	3 336 828	187 176 663	187 994 883
Créances rattachées à des participations	11 984 280		11 984 280	11 473 117
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 289 698		1 289 698	708 125
Total immobilisations financières	*203 787 470*	*3 336 828*	*200 450 641*	*200 176 126*
ACTIF IMMOBILISE	**325 747 826**	**78 417 583**	**247 330 242**	**243 040 514**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	379 468		379 468	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	92 443 274	6 327 910	86 115 364	83 722 936
Total des stocks	*92 822 743*	*6 327 910*	*86 494 833*	*83 722 936*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 030 564		1 030 564	859 658
Clients et comptes rattachés	41 256 091	6 945 065	34 311 026	30 917 103
Autres créances	181 540 156		181 540 156	146 460 479
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*223 826 812*	*6 945 065*	*216 881 747*	*178 237 241*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	0		0	0
Disponibilités	53 705 411		53 705 411	47 391 105
Total disponibilités et divers	*53 705 411*		*53 705 411*	*47 391 105*
Charges constatées d'avance	2 667 138		2 667 138	2 041 108
ACTIF CIRCULANT	**373 022 105**	**13 272 975**	**359 749 130**	**311 392 392**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	457 484		457 484	790 323
TOTAL GENERAL	**699 227 415**	**91 690 558**	**607 536 857**	**555 223 229**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	12 367 555
(3) dont part à plus d'un an	945 922

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 1 932 385	1 932 385	1 932 385
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	73 467 630	73 467 630
Ecarts de réévaluation	116 036	116 036
Réserve légale	193 322	193 322
Réserves statutaires ou contractuelles	4 087 134	4 087 134
Réserves réglementées		
Autres réserves	163 800 614	163 800 614
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**40 827 991**	**39 327 195**
Total situation nette	*284 425 116*	*282 924 320*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 590 133	4 706 054
CAPITAUX PROPRES	**289 015 250**	**287 630 374**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 581 477	4 258 468
Provisions pour charges	780 402	908 316
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 361 879**	**5 166 784**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64 356 576	47 960 544
Emprunts et dettes financières divers	105 540 779	61 280 230
Total dettes financières	*169 897 355*	*109 240 774*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 850 237	3 250 790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 675 218	95 530 780
Dettes fiscales et sociales	15 779 735	16 991 509
Total dettes d'exploitation	*107 305 191*	*115 773 081*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 260 801	3 207 040
Autres dettes	29 338 475	29 379 437
Total dettes diverses	*31 599 276*	*32 586 478*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 332 305	1 813 445
DETTES	**310 134 128**	**259 413 778**
Ecarts de conversion passif	3 025 599	3 012 292
TOTAL GENERAL	**607 536 857**	**555 223 229**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	279 806 683	390 151 117	669 957 800	638 753 436
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	14 800 211	3 407 309	18 207 520	17 795 592
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**294 606 895**	**393 558 426**	**688 165 321**	**656 549 028**
Production stockée				
Production immobilisée			1 425 000	1 520 000
Subventions d'exploitation			15 343	22 064
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			17 163 411	17 006 912
Autres produits (1) (11)			10 643 532	11 256 633
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**717 412 608**	**686 354 638**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			457 744 537	459 606 988
Variation de stock (marchandises)			(3 313 190)	(18 942 440)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 184 285	448 545
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(379 468)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			116 664 973	116 079 307
Total charges externes			*571 901 137*	*557 192 400*
Impôts, taxes et versements assimilés			**4 751 293**	**5 682 119**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			47 385 407	45 099 204
Charges sociales (10)			20 979 459	19 137 468
Total charges de personnel			*68 364 867*	*64 236 673*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 278 707	5 346 892
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 559 483	12 546 717
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 469 924	541 642
Total dotations d'exploitation			*21 308 115*	*18 435 252*
Autres charges (12)			13 189 776	9 762 998
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**679 515 190**	**655 309 444**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**37 897 418**	**31 045 194**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			14 392 178	18 240 261
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 793 968	2 660 443
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 176 323	856 000
Différences positives de change				64
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**25 362 469**	**21 756 769**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 365 774	3 717 149
Intérêts et charges assimilées (6)			10 388 622	3 065 403
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**11 754 396**	**6 782 552**
RESULTAT FINANCIER			**13 608 072**	**14 974 217**
RESULTAT COURANT			**51 505 491**	**46 019 411**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 128	45 277
Produits exceptionnels sur opérations en capital		434 693
Reprises sur provisions et transferts de charges	630 296	912 770
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**834 424**	**1 392 741**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378 749	815 415
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 801	172 955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	494 375	693 252
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 375 926**	**1 681 624**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 541 501)**	**(288 882)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 466 215	1 126 615
Impôts sur les bénéfices	7 669 783	5 276 717
TOTAL DES PRODUITS	**743 609 503**	**709 504 149**
TOTAL DES CHARGES	**702 781 512**	**670 176 953**
BENEFICE ou PERTE	**40 827 991**	**39 327 195**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	507 020
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	2 061 402
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	332 799
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	8 342 212
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 300 561
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	97 611
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	1 902 369
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	3 744 151
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	779 399

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

ANNEXE AUX

COMPTES ANNUELS

GERFLOR SAS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

(Les montants sont exprimés en euros)

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

SOMMAIRE

I. ANNEXES
Principes comptables et méthodes d'évaluation 4
Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice 9
II . NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN
Immobilisations 10
Amortissements 11
Liste des filiales et participations 12
Provisions 13
Créances et dettes 14
Autres poste du bilan 15
Variations des capitaux propres 16
Charges à payer 17
Produits à recevoir 18
III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
Ventilation du chiffre d'affaires 19
Charges exceptionnelles 20
Produits exceptionnels 21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 22
Résultat hors incidences dérogatoires 23
Impôts différés ou latents 24
IV. AUTRES INFORMATIONS
Provision spéciale de participation 25
Effectif moyen 26
Rémunération des dirigeants 27
Engagements retraites et pensions 28
Engagements financiers 29
Identité de la société consolidante 30

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

I - ANNEXES

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1 - PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 . Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Ils ont été établis sur la base des coûts historiques, à l'exception des immobilisations corporelles acquises jusqu'au 31 décembre 1976 qui figurent à l'actif pour leur valeur réévaluée.

Il est rappelé que la société a appliqué à partir du 1er janvier 2005 le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ainsi que le règlement CRC 2002-10, modifié par le règlement CRC 2003-07, relatifs à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais accessoires et frais financiers.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur une durée de 3 à 10 ans. Les brevets et licences sont amortis sur leur durée de protection juridique.

Les dépenses de recherches et développements sont amortis en linéaire sur une durée de 3 à 7 ans.

S'agissant du fonds commercial, la valeur d'inventaire est appréciée à la clôture en fonction de la valeur recouvrable estimée à partir de critères de rentabilité et des perspectives d'avenir afférentes à ce fonds. Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture annuelle. Si cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation sera enregistrée pour le montant de l'écart. Au 31 décembre 2023, le fonds commercial ne fait pas l'objet de dépréciation.

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, qui inclut notamment les frais nécessaires à leur mise en service.

Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilité estimées par l'entreprise (règlement CRC 2002-10).

Type	Durée d'utilité	Ancienne durée (durée d'utilité)
Constructions, install. techniques	15 à 40 ans	10 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	7 à 15 ans	3 à 10 ans

Nous pratiquons l'amortissement dérogatoire chaque fois que la règle fiscale l'autorise.

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix d'acquisition. Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour amener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'usage appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale. La base du potentiel économique est évaluée à partir de :

- la valeur résultant de l'actualisation des flux de trésorerie pour les sociétés ayant une activité mixte (production et distribution).
- la quote-part de la situation nette comptable ajustée de l'écart entre la valeur nette de l'outil de production et sa valeur de remplacement estimée pour les sociétés ayant une activité de production,
- la quote-part de la situation nette détenue pour les sociétés ayant une activité de distribution.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

5 - STOCKS

Les stocks ont été évalués à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.

Une dépréciation est calculée en appliquant à la valeur du stock au 31 Décembre 2023 un coefficient de dépréciation. Ce dernier est égal à la moyenne des pourcentages de dépréciation réellement constatée sur les trois derniers exercices.
Il est tenu compte de frais de ventes pour évaluer la dépréciation.

La dépréciation des stocks est en augmentation sur l'exercice 2023.
Elle s'élève à K€6 328 au 31 décembre 2023, soit 6.85 % de la valeur brute des stocks (contre K€5 407 au 31 décembre 2022, soit 6.07 % de la valeur brute des stocks).

6 - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement appréciés au cas par cas. Les créances en retard de règlement de plus de 120 jours sont dépréciées à hauteur de 30%.

7 - OPERATIONS EN DEVISES

Le risque de change résulte pour la société de ses ventes à l'exportation. Ce risque est très réduit, les ventes étant essentiellement réalisées en euros.

8 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provisions pour hausse de prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement,...).

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

9 - PROVISIONS

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date de l'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

10 - PASSIF EVENTUEL

Néant.

11 - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Ces engagements ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les paiements effectués à ce titre par la société aux salariés sont enregistrés en charges au moment de leur paiement effectif.

Les valorisations sont effectuées selon les hypothèses suivantes:

Calcul en date du :		31/12/2023
Méthode :		Rétrospective
Age de la retraite :	Cadres	65 ans
	Etam	Nés avant le 01/01/1968 63 ans sinon 64 ans
	Ouvriers	Nés avant le 01/01/1968 62 ans sinon 64 ans
Taux de progression des salaires :		2.50%
Taux d'inflation:		2.10%
Coefficient d'actualisation:		3.25%
Taux de charges sociales :	Cadres	51.20%
	Etam	43.00%
	Ouvriers	41.10%

12 - GRATIFICATIONS ACCORDEES AU TITRE DES MEDAILLES DU TRAVAIL

Les engagements relatifs aux gratifications accordées au titre des médailles du travail sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Opérations de change :

La société achète ou vend des devises et des options sur devises. Ces instruments financiers sont traités en position ouverte isolée. L'application du nouveau règlement entraîne le reclassement des gains et des pertes de change afférents aux créances et dettes commerciales en exploitation pour un montant de 10 497 K€ en charges et 6 903 K€ en produits.

Le risque de change porte sur les principales devises utilisées lors des échanges commerciaux : dollar australien, livre britannique, dollar canadien, dollar américain, couronne norvégienne, couronne suédoise et zlotis polonais.

14 - ECARTS DE CONVERSION

Les écarts de conversion comptabilisés au bilan représentent la différence entre l'application des cours historiques par rapport aux cours de clôture. Le détail des écarts de conversion est donné ci-dessous.

	Actif		**Passif**	
En K€	Diminution des créances	Augmentation des dettes	Augmentation des créances	Diminution des dettes
Clients	100	72	361	
Fournisseurs				61
Prêt LT Intragroupe	18		2 440	
Cpte courant Pool	264			
Comptes courants	3			
Dividendes à recev.			71	
Factor sans recours			92	
Total	**385**	**72**	**2 964**	**61**
Solde	457		3 025	

Les pertes latentes entrainent la constitution d'une provision pour risque.

15 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

16 - INTEGRATION FISCALE

La société GERFLOR SAS est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est :

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

HESTIAFLOOR 1
Siège social : 1, place Verrazzano - 55 quai Paul Sedallian - 69009 LYON
Siret : 879 917 771 00021

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

L'activité de GERFLOR SAS consiste à distribuer des produits de revêtement de surface.

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Changement de siège social :
Durant le premier trimestre 2023, la société Gerflor SAS a déménagé son siège social dont l'adresse est désormais la suivante :
1 place Giovanni Da Verrazzano Bâtiment B - Campus Verrazzano 69009 Lyon.

2) Fusion G-Activ
La société Gerflor et la société G-Activ ont établi le projet de leur fusion par voie d'absorption de la société G-Activ par la société Gerflor. La fusion a été définitivement réalisée au 9 août 2023. La fusion est rétroactivement fiscalement et comptablement au 1er janvier 2023.

3 - EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

II - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	5 978 000		519 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 266 064		7 053 434
Total immobilisations incorporelles	**36 244 064**		**7 572 434**
Immobilisations corporelles			
Terrains	4 203 790		102 036
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	23 944 245		818 434
- Constructions sur sol d'autrui	221 051		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	8 836 197		189 265
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 914 930		414 892
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	12 857 531		865 264
- Matériel de transport	62 162		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 645 462		224 214
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 106 392		148 204
Avances et acomptes	100 130		1 981
Total immobilisations corporelles	**75 891 894**		**2 764 293**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	190 819 396		501 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 181 242		1 092 735
Total immobilisations financières	**203 000 639**		**1 593 735**
TOTAL GENERAL	**315 136 598**		**11 930 463**

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(1 225 000)		7 722 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 225 000		36 094 499	
Total immobilisations incorporelles			**43 816 499**	
Immobilisations corporelles				
Terrains	(51 710)		4 357 536	
Constructions :				
- Sur sol propre	(1 117 282)	162 673	25 717 288	
- Sur sol d'autrui			221 051	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(282 484)	164 271	9 143 675	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(252 011)	549	17 581 284	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(490 400)	57 334	14 155 862	
- Matériel de transport			62 162	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(174 156)	127 501	4 916 331	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 276 165		1 978 431	
Avances et acomptes	91 879		10 232	
Total immobilisations corporelles	**0**	**512 331**	**78 143 856**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		806 904	190 513 492	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 273 978	
Total immobilisations financières		**806 904**	**203 787 470**	
TOTAL GENERAL	**0**	**1 319 235**	**325 747 826**	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	3 424 588	1 062 553		4 487 142
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 631 235	2 253 103		17 884 338
Total immobilisations incorporelles	**19 055 823**	**3 315 657**		**22 371 481**
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 669 645	138 098		1 807 744
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	16 503 602	624 767	123 584	17 004 785
- Constructions sur sol d'autrui	221 051			221 051
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	5 178 640	425 157	160 552	5 443 245
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 910 454	790 212	549	13 700 117
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 316 677	731 787	57 334	9 991 129
- Matériel de transport	58 104	4 058		62 162
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 866 196	248 968	127 501	3 987 663
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**49 724 373**	**2 963 049**	**469 523**	**52 217 899**
TOTAL GENERAL	**68 780 197**	**6 278 707**	**469 523**	**74 589 380**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains				2 319			(2 319)
Constructions :							
- Constructions sur sol propre				97 454	329		(97 783)
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.				114	3 363		(3 478)
Inst techniques, matériels et outillages		213 305		172	146 700		66 432
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers		100 245			154 704		(54 459)
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		59 233			46 304		12 928
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles		**372 784**		**100 060**	**351 403**		**(78 680)**
Frais d'acquisition de titres de participations	121 591			158 831			(37 240)
TOTAL GENERAL	**121 591**	**372 784**		**258 892**	**351 403**		**(115 920)**
TOTAL GENERAL non ventilé			**494 375**			**610 296**	**(115 920)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
GERFLOR PROVENCE SN	2 831 055	17 252 238	100	46 702 756	46 702 756	66 595 422		234 629 672	(87 838)	
GERFLOR TARARE SNC	3 605 300	14 325 827	100	6 405 150	6 405 150	16 739 851		115 534 214	71 485	
GERFLOR AUSTRALASIA	924 050	7 380 830	100	855 590	855 590	5 103 096		24 778 480	(2 304 330)	
GERFLOR GMBH	36 340	381 920	100	38 188	38 188			1 590 420	83 570	
GERFLOR MIPOLAM GME	512 000	45 889 790	100	30 868 981	30 868 981	1 299 411		229 045 900	4 080 480	857 160
GERNORD LTD	750 000	4 292 720	100	6 860 206	6 860 206			14 532 940	408 830	
GERFLOR SPA	368 000	3 679 270	100	935 882	935 882			22 581 000	380 760	
GERFLOR BENELUX	18 200	1 571 960	100	91 518	91 518			4 910 010	94 300	
GERFLOR POLSKA Sp Z.(	226 710	1 219 790	100	381 123	381 123			15 561 310	437 890	
GERFLOR MIDDLE EAST	11 744 850	2 581 080	50	7 990 573	7 990 573			17 989 250	1 013 080	
GERFLOR FLOORING (CH	9 907 990	26 103 020	100	6 247 351	6 247 351			82 724 110	15 735 520	
BOIDE GERFLOR SCAND	11 770	(1 108 540)	100	2 085 000				18 541 540	(2 088 650)	
GERFLOR FLOORING UK	110	7 129 000	100			2 969 734		46 344 380	(2 333 320)	
GERFLOR PINTAKESUS	11 770	621 530	100	1 064 671		500 000		6 049 200	(920 160)	
GERFLOR AO	2 060	3 999 140	100	157 198	157 198			10 716 310	1 353 410	
GERFLOR CHINA LTD	403 460	2 516 880	100	507 335	507 335			16 091 360	3 288 810	
GSC HOLDING INC	49 910 050	16 320 920	100	48 411 635	48 411 635	34 221 099			(6 862 010)	
GERFLOR CANADA INC	1 372 770	437 340	100	1 361 853	1 361 853	1 748 789		13 284 310	347 730	
STEP STYLE TCHEQUIE	3 900	3 535 880	100	3 142 753	3 142 753			24 701 720	1 703 950	
GERFLOR DLW DANEMA	67 090	294 450	100	254 000	254 000			2 010 490	361 820	
FLOOR TO FLOOR	300 000		50	178 445		2 284 000		605 479	(354 581)	
MARTYN INDUSTRIAL	59 110	1 270 500	100	1 715 378	1 715 378			2 073 940	369 670	
GERFLOR DLW Kronenzw	25 000	14 372 870	100	11 087 679	11 087 679	1 092 808		40 660 870	1 008 110	
GERFLOR SOUTH AFRIC	9 610	142 540	100	10 084	10 084			412 320	17 550	
KENBROCK FLOORING	161 110	2 765 370	100	5 081 447	5 081 447	879 976		5 285 600	(2 429 730)	
GERFLOR IBERIA SA	60 500	1 775 120	100	132 072	132 072			4 538 870	149 080	
GERFLOR MEXICO	4 400	137 790	100	4 384	4 384			449 230	(2 810)	
FEAG	87 500	1 539 250	100	3 747 424	3 747 424			8 113 620	317 690	
GERFLOR UK LTD	282 400	546 520	100	278 512	278 512		230 253		(2 680)	
GERFLOR MAROC SARL	8 320	286 480	100	8 236	8 236	386 020		2 257 330	148 550	
GERFLOR ADRIATIC MEI	2 640	1 922 450	100	3 404 828	3 404 828			2 712 660	453 480	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	4 706 054	494 375			610 296	4 590 133
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**4 706 054**	**494 375**			**610 296**	**4 590 133**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	2 330 898	2 253 400			1 231 300	3 352 998
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	1 176 323	578 484			1 176 323	578 484
Sous total provisions pour risques	*3 507 221*	*2 831 884*			*2 407 623*	*3 931 482*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	1 659 562	216 524			445 690	1 430 396
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 166 784**	**3 048 408**			**2 853 313**	**5 361 879**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	491 374					491 374
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 824 512	787 290			274 974	3 336 828
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	5 407 148	6 327 910			5 407 148	6 327 910
Sur comptes clients	8 890 394	6 231 573			8 176 903	6 945 065
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**17 613 429**	**13 346 774**			**13 859 025**	**17 101 177**
TOTAL GENERAL	**27 486 268**	**16 889 557**			**17 322 635**	**27 053 190**
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 029 407			15 261 041	
Dont dotations et reprises financières		1 365 774			1 176 323	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		494 375			610 296	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

€. Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	11 984 280	11 984 280		11 473 117
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 289 698	383 275	906 423	708 125
Total actif immobilisé	*13 273 978*	*12 367 555*	*906 423*	*12 181 242*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 225 735	1 225 735		2 434 295
Autres créances clients	40 030 355	40 030 355		37 373 202
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	53 547	14 047	39 499	44 915
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 927	9 927		7 033
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 892 906	2 892 906		3 301 521
Autres impôts, taxes et versements assimilés	45 608	45 608		40 413
Divers	30 949	30 949		1 580 010
Groupe et associés (2)	147 520 705	147 520 705		117 880 547
Débiteurs divers	32 017 077	32 017 077		24 465 696
Total actif circulant	*223 826 812*	*223 787 313*	*39 499*	*187 127 636*
Charges constatées d'avance	2 667 138	2 667 138		2 041 108
TOTAL DES CREANCES	**239 767 929**	**238 822 006**	**945 922**	**201 349 987**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de créd					
- à un an maximum	64 356 576	35 856 576	27 500 000	1 000 000	42 770 586
- à + de un an					5 189 957
Emprunts et dettes financières divers (1) (	3 867 061	1 221 852	2 645 209		4 566 792
Fournisseurs et comptes rattachés	87 675 218	87 675 218			95 530 780
Personnel et comptes rattachés	9 385 716	9 385 716			8 085 588
Sécurité sociale et autres organismes soc	4 775 138	4 775 138			7 083 512
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	803 147	803 147			1 021 806
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	815 732	815 732			800 602
Dettes sur immobilisations et comptes ratt	2 260 801	2 260 801			3 207 040
Groupe et associés (2)	101 673 717	101 673 717			56 713 437
Autres dettes	33 188 712	33 188 712			32 630 227
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 332 305	1 332 305			1 813 445
TOTAL DES DETTES	**310 134 128**	**278 988 919**	**30 145 209**	**1 000 000**	**259 413 778**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 456 703			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 056 433			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

AUTRES POSTES DU BILAN

1 - COMPTE DE REGULARISATION

Les charges comptabilisées d' avance concernent :

- des factures d'achats de prestations diverses et des assurances exécutées en janvier 2024 pour un montant de €2 667 138.

Les produits comptabilisés d'avance concernent :

- Des ventes de marchandises pour un montant de € 1 205 550 qui ne sont toujours pas arrivées à destination.
- Une facture de vente de loyer du premier trimestre 2024 de € 126 755 .

2 - CAPITAL

Le capital de € 1 932 385 est entièrement libéré.
Il est composé de 62 335 actions d'une valeur nominale de € 31.

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	248 303 178
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	39 327 195
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	287 630 374
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**287 630 374**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(115 920)
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	2 288 086
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**289 802 540**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**2 172 165**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**2 172 165**

Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634 842	289 598
Emprunts et dettes financières divers	131 409	155 189
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*766 251*	*444 787*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 778 021	32 968 896
Dettes fiscales et sociales	12 013 901	10 522 848
Total dettes d'exploitation	*38 791 922*	*43 491 744*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	475 193	1 201 494
Autres dettes	12 765 190	13 090 351
Total dettes diverses	*13 240 383*	*14 291 845*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**52 798 557**	**58 228 377**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 780 969	3 601 291
Autres créances	3 529 850	1 419 779
Total créances	*7 310 820*	*5 021 071*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	225 000	105 000
Total disponibilités et divers	*225 000*	*105 000*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**7 535 820**	**5 126 071**

© Invoke - l'ableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

III - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et vraisons intracom	Total	France	Export et vraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	279 806 683	390 151 117	669 957 800	268 952 710	369 800 726	638 753 436	4,89%
Productions vendues services	14 800 212	3 407 309	18 207 521	14 067 699	3 727 893	17 795 592	2,31%
TOTAL	**294 606 895**	**393 558 428**	**688 165 321**	**283 020 409**	**373 528 619**	**656 549 028**	**4,82%**

Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		401
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378 749	815 014
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*1 378 749*	*815 415*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		85
Immobilisations corporelles	470 301	172 870
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*470 301*	*172 955*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	32 500	
Total autres charges exceptionnelles	*32 500*	
Autres		
Amortissements dérogatoires	494 375	693 252
Total autres	*494 375*	*693 252*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**2 375 926**	**1 681 624**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		1 211
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 128	44 065
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*204 128*	*45 277*
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		68
Immobilisations corporelles		418 022
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		*418 090*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		16 603
Total autres produits exceptionnels		*16 603*
Autres		
Amortissements dérogatoires	610 296	706 811
Transferts de charges exceptionnelles	20 000	205 958
Total autres	*630 296*	*912 770*
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**834 424**	**1 392 741**

Invoke - Tableau amiexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	51 505 491		51 505 491	8 285 842	43 219 648	40 151 279
Résultat exceptionnel	(1 541 501)		(1 541 501)	(437 928)	(1 103 572)	(140 978)
Résultat comptable (hors participation)	49 963 990		49 963 990	7 847 913	42 116 076	40 010 300
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	1 466 215		1 466 215	178 130	1 288 084	683 104
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*48 497 774*		*48 497 774*	*7 669 783*	*40 827 991*	*39 327 195*
Autres						
Total autres						
Total général	48 497 774		48 497 774	7 669 783	40 827 991	39 327 195

€. Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

RESULTAT HORS INCIDENCES DEROGATOIRES EN €

Résultat net de l'exercice	41 615 282
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	494 375
Reprises de l'exercice aux provisions réglementées	- 610 296
Réduction d'impôt du fait des dotations	-127 329
Augmentation d'impôt du fait des reprises	157 185
Résultat hors incidences des dispositions fiscales dérogatoires	**41 529 217**

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		4 706 055	610 296	494 375		4 590 134	
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)	2 843 562		187 884		3 031 446		
- participations des salariés	1 359 010		774 593		2 133 604		
- autres	11 460 453			2 009 227	9 451 225		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	15 663 025	4 706 055	1 572 774	2 503 603	14 616 276	4 590 134	
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	15 663 025	4 706 055	1 572 774	2 503 603	14 616 276	4 590 134	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

IV - AUTRES INFORMATIONS

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

1 - PROVISION SPECIALE DE PARTICIPATION

La provision pour la réserve spéciale de participation s'élève à 2 134 Keuros contre 1 359 Keuros pour l'exercice 2022.

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	493	463
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	289	272
Autres :	84	93
TOTAL	**866**	**828**

Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Eu égard au risque d'individualisation des rémunérations, la société GERFLOR SAS ne communique pas la rémunération des dirigeants.

c: Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en a		19 744 000					19 744 000
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		19 744 000					19 744 000

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

© Inwoo - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeant	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals:						
Cautions :						
Gerflor Gmbh						
Gerflor Flooring UK						
Autres	240 460					240 460
Garanties :						
Gerflor Ltd	230 253		230 253			
Autres	2 112 301					2 112 301
Autres :						
TOTAL	**2 583 014**		**230 253**			**2 352 761**

ENGAGEMENTS RECUS	Total	Dirigeant	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals:						
Cautions :						
Autres (1) :						

DocuSign Envelope ID: 49D01DA8-1363-449C-AE23-F24B894B937F

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	COBEHOLD - RUE DE LA CHANCELLERIE 2 - 1000 BRUXELLES - BELGIQUE	

Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

mazars

109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06

Gerflor SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

Gerflor SAS
Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : Lyon 726 580 152

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société Gerflor SAS,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Evaluation des titres de participation

L'actif de la société Gerflor SAS est notamment constitué de titres de participation, pour lesquels les règles et méthodes comptables applicables sont décrites dans la note 4 « Immobilisations financières » de la partie « principes comptables et méthodes d'évaluation » de l'annexe.

Sur la base des éléments mis à notre disposition, nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour estimer les valeurs d'usage de ces titres. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons notamment vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

Provisions pour risques et charges

Nos appréciations ont également porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges. Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux litiges, tels que décrits dans la note 9 « Provisions » dans la partie « principes comptables et méthodes d'évaluation » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir par sondages les calculs effectués par la société.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

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 ;

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

- 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.

Le commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 31 mai 2024

DocuSigned by:
Arnaud Fleche
B89279252C02483...

Arnaud Fleche

Associé

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 722 000	4 487 142	3 234 857	2 553 411
Concessions, brevets et droits similaires	33 615 825	17 884 338	15 731 486	14 406 155
Fonds commercial (1)	228 673		228 673	228 673
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	2 250 000		2 250 000	
Total immobilisations incorporelles	*43 816 499*	*22 371 481*	*21 445 018*	*17 188 241*
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 357 536	1 807 744	2 549 792	2 534 144
Constructions	35 082 014	22 669 081	12 412 933	11 098 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 581 284	13 700 117	3 881 167	4 004 476
Autres immobilisations corporelles	19 134 355	14 040 955	5 093 399	4 324 178
Immobilisations en cours	1 978 431	491 374	1 487 057	3 615 018
Avances et acomptes	10 232		10 232	100 130
Total immobilisations corporelles	*78 143 856*	*52 709 273*	*25 434 582*	*25 676 146*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	190 513 492	3 336 828	187 176 663	187 994 883
Créances rattachées à des participations	11 984 280		11 984 280	11 473 117
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 289 698		1 289 698	708 125
Total immobilisations financières	*203 787 470*	*3 336 828*	*200 450 641*	*200 176 126*
ACTIF IMMOBILISE	**325 747 826**	**78 417 583**	**247 330 242**	**243 040 514**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	379 468		379 468	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	92 443 274	6 327 910	86 115 364	83 722 936
Total des stocks	*92 822 743*	*6 327 910*	*86 494 833*	*83 722 936*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 030 564		1 030 564	859 658
Clients et comptes rattachés	41 256 091	6 945 065	34 311 026	30 917 103
Autres créances	181 540 156		181 540 156	146 460 479
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*223 826 812*	*6 945 065*	*216 881 747*	*178 237 241*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	0		0	0
Disponibilités	53 705 411		53 705 411	47 391 105
Total disponibilités et divers	*53 705 411*		*53 705 411*	*47 391 105*
Charges constatées d'avance	2 667 138		2 667 138	2 041 108
ACTIF CIRCULANT	**373 022 105**	**13 272 975**	**359 749 130**	**311 392 392**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	457 484		457 484	790 323
TOTAL GENERAL	**699 227 415**	**91 690 558**	**607 536 857**	**555 223 229**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	12 367 555
(3) dont part à plus d'un an	945 922

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

BILAN PASSIF

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 932 385	1 932 385	1 932 385
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			73 467 630	73 467 630
Ecarts de réévaluation			116 036	116 036
Réserve légale			193 322	193 322
Réserves statutaires ou contractuelles			4 087 134	4 087 134
Réserves réglementées				
Autres réserves			163 800 614	163 800 614
Report à nouveau			0	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**40 827 991**	**39 327 195**
		Total situation nette	*284 425 116*	*282 924 320*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			4 590 133	4 706 054
		CAPITAUX PROPRES	**289 015 250**	**287 630 374**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			4 581 477	4 258 468
Provisions pour charges			780 402	908 316
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 361 879**	**5 166 784**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			64 356 576	47 960 544
Emprunts et dettes financières divers			105 540 779	61 280 230
		Total dettes financières	*169 897 355*	*109 240 774*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 850 237	3 250 790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			87 675 218	95 530 780
Dettes fiscales et sociales			15 779 735	16 991 509
		Total dettes d'exploitation	*107 305 191*	*115 773 081*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 260 801	3 207 040
Autres dettes			29 338 475	29 379 437
		Total dettes diverses	*31 599 276*	*32 586 478*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 332 305	1 813 445
		DETTES	**310 134 128**	**259 413 778**
Ecarts de conversion passif			3 025 599	3 012 292
		TOTAL GENERAL	**607 536 857**	**555 223 229**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	**Export**	**Total**	
Vente de marchandises	279 806 683	390 151 117	669 957 800	638 753 436
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	14 800 211	3 407 309	18 207 520	17 795 592
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**294 606 895**	**393 558 426**	**688 165 321**	**656 549 028**
Production stockée				
Production immobilisée			1 425 000	1 520 000
Subventions d'exploitation			15 343	22 064
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			17 163 411	17 006 912
Autres produits (1) (11)			10 643 532	11 256 633
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**717 412 608**	**686 354 638**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			457 744 537	459 606 988
Variation de stock (marchandises)			(3 313 190)	(18 942 440)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 184 285	448 545
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(379 468)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			116 664 973	116 079 307
Total charges externes			*571 901 137*	*557 192 400*
Impôts, taxes et versements assimilés			**4 751 293**	**5 682 119**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			47 385 407	45 099 204
Charges sociales (10)			20 979 459	19 137 468
Total charges de personnel			*68 364 867*	*64 236 673*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 278 707	5 346 892
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 559 483	12 546 717
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 469 924	541 642
Total dotations d'exploitation			*21 308 115*	*18 435 252*
Autres charges (12)			13 189 776	9 762 998
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**679 515 190**	**655 309 444**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**37 897 418**	**31 045 194**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			14 392 178	18 240 261
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 793 968	2 660 443
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 176 323	856 000
Différences positives de change				64
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**25 362 469**	**21 756 769**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 365 774	3 717 149
Intérêts et charges assimilées (6)			10 388 622	3 065 403
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**11 754 396**	**6 782 552**
RESULTAT FINANCIER			**13 608 072**	**14 974 217**
RESULTAT COURANT			**51 505 491**	**46 019 411**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 128	45 277
Produits exceptionnels sur opérations en capital		434 693
Reprises sur provisions et transferts de charges	630 296	912 770
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**834 424**	**1 392 741**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378 749	815 415
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 801	172 955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	494 375	693 252
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 375 926**	**1 681 624**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 541 501)**	**(288 882)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 466 215	1 126 615
Impôts sur les bénéfices	7 669 783	5 276 717
TOTAL DES PRODUITS	**743 609 503**	**709 504 149**
TOTAL DES CHARGES	**702 781 512**	**670 176 953**
BENEFICE ou PERTE	**40 827 991**	**39 327 195**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	507 020
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	2 061 402
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	332 799
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	8 342 212
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 300 561
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	97 611
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	1 902 369
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	3 744 151
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	779 399

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

ANNEXE AUX

COMPTES ANNUELS

GERFLOR SAS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

(Les montants sont exprimés en euros)

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

SOMMAIRE

I. ANNEXES
Principes comptables et méthodes d'évaluation 4
Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice 9
II . NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN
Immobilisations 10
Amortissements 11
Liste des filiales et participations 12
Provisions 13
Créances et dettes 14
Autres poste du bilan 15
Variations des capitaux propres 16
Charges à payer 17
Produits à recevoir 18
III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
Ventilation du chiffre d'affaires 19
Charges exceptionnelles 20
Produits exceptionnels 21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 22
Résultat hors incidences dérogatoires 23
Impôts différés ou latents 24
IV. AUTRES INFORMATIONS
Provision spéciale de participation 25
Effectif moyen 26
Rémunération des dirigeants 27
Engagements retraites et pensions 28
Engagements financiers 29
Identité de la société consolidante 30

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

ETATS FINANCIERS

GERFLOR SAS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

(Les montants sont exprimés en euros)

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

I - ANNEXES

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1 - PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 . Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Ils ont été établis sur la base des coûts historiques, à l'exception des immobilisations corporelles acquises jusqu'au 31 décembre 1976 qui figurent à l'actif pour leur valeur réévaluée.

Il est rappelé que la société a appliqué à partir du 1er janvier 2005 le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ainsi que le règlement CRC 2002-10, modifié par le règlement CRC 2003-07, relatifs à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais accessoires et frais financiers.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur une durée de 3 à 10 ans. Les brevets et licences sont amortis sur leur durée de protection juridique.

Les dépenses de recherches et développements sont amortis en linéaire sur une durée de 3 à 7 ans.

S'agissant du fonds commercial, la valeur d'inventaire est appréciée à la clôture en fonction de la valeur recouvrable estimée à partir de critères de rentabilité et des perspectives d'avenir afférentes à ce fonds. Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture annuelle. Si cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation sera enregistrée pour le montant de l'écart. Au 31 décembre 2023, le fonds commercial ne fait pas l'objet de dépréciation.

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, qui inclut notamment les frais nécessaires à leur mise en service.

Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilité estimées par l'entreprise (règlement CRC 2002-10).

Type	Durée d'utilité	Ancienne durée (durée d'utilité)
Constructions, install. techniques	15 à 40 ans	10 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	7 à 15 ans	3 à 10 ans

Nous pratiquons l'amortissement dérogatoire chaque fois que la règle fiscale l'autorise.

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix d'acquisition. Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour amener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'usage appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale. La base du potentiel économique est évaluée à partir de :

- la valeur résultant de l'actualisation des flux de trésorerie pour les sociétés ayant une activité mixte (production et distribution).
- la quote-part de la situation nette comptable ajustée de l'écart entre la valeur nette de l'outil de production et sa valeur de remplacement estimée pour les sociétés ayant une activité de production,
- la quote-part de la situation nette détenue pour les sociétés ayant une activité de distribution.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

5 - STOCKS

Les stocks ont été évalués à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.

Une dépréciation est calculée en appliquant à la valeur du stock au 31 Décembre 2023 un coefficient de dépréciation. Ce dernier est égal à la moyenne des pourcentages de dépréciation réellement constatée sur les trois derniers exercices.
Il est tenu compte de frais de ventes pour évaluer la dépréciation.

La dépréciation des stocks est en augmentation sur l'exercice 2023.
Elle s'élève à K€6 328 au 31 décembre 2023, soit 6.85 % de la valeur brute des stocks (contre K€5 407 au 31 décembre 2022, soit 6.07 % de la valeur brute des stocks).

6 - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement appréciés au cas par cas. Les créances en retard de règlement de plus de 120 jours sont dépréciées à hauteur de 30%.

7 - OPERATIONS EN DEVISES

Le risque de change résulte pour la société de ses ventes à l'exportation. Ce risque est très réduit, les ventes étant essentiellement réalisées en euros.

8 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provisions pour hausse de prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement,...).

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

9 - PROVISIONS

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date de l'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

10 - PASSIF EVENTUEL

Néant.

11 - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Ces engagements ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les paiements effectués à ce titre par la société aux salariés sont enregistrés en charges au moment de leur paiement effectif.

Les valorisations sont effectuées selon les hypothèses suivantes:

Calcul en date du :		31/12/2023
Méthode :		Rétrospective
Age de la retraite :	Cadres	65 ans
	Etam	Nés avant le 01/01/1968 63 ans sinon 64 ans
	Ouvriers	Nés avant le 01/01/1968 62 ans sinon 64 ans
Taux de progression des salaires :		2.50%
Taux d'inflation:		2.10%
Coefficient d'actualisation:		3.25%
Taux de charges sociales :	Cadres	51.20%
	Etam	43.00%
	Ouvriers	41.10%

12 - GRATIFICATIONS ACCORDEES AU TITRE DES MEDAILLES DU TRAVAIL

Les engagements relatifs aux gratifications accordées au titre des médailles du travail sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Opérations de change :

La société achète ou vend des devises et des options sur devises. Ces instruments financiers sont traités en position ouverte isolée. L'application du nouveau règlement entraîne le reclassement des gains et des pertes de change afférents aux créances et dettes commerciales en exploitation pour un montant de 10 497 K€ en charges et 6 903 K€ en produits.

Le risque de change porte sur les principales devises utilisées lors des échanges commerciaux : dollar australien, livre britannique, dollar canadien, dollar américain, couronne norvégienne, couronne suédoise et zlotis polonais.

14 - ECARTS DE CONVERSION

Les écarts de conversion comptabilisés au bilan représentent la différence entre l'application des cours historiques par rapport aux cours de clôture. Le détail des écarts de conversion est donné ci-dessous.

	Actif		Passif	
En K€	Diminution des créances	Augmentation des dettes	Augmentation des créances	Diminution des dettes
Clients	100	72	361	
Fournisseurs				61
Prêt LT Intragroupe	18		2 440	
Cpte courant Pool	264			
Comptes courants	3			
Dividendes à recev.			71	
Factor sans recours			92	
Total	385	72	2 964	61
Solde	457		3 025	

Les pertes latentes entrainent la constitution d'une provision pour risque.

15 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

16 - INTEGRATION FISCALE

La société GERFLOR SAS est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est :

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

HESTIAFLOOR 1
Siège social : 1, place Verrazzano - 55 quai Paul Sedallian - 69009 LYON
Siret : 879 917 771 00021

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

L'activité de GERFLOR SAS consiste à distribuer des produits de revêtement de surface.

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Changement de siège social :
Durant le premier trimestre 2023, la société Gerflor SAS a déménagé son siège social dont l'adresse est désormais la suivante :
1 place Giovanni Da Verrazzano Bâtiment B - Campus Verrazzano 69009 Lyon.

2) Fusion G-Activ
La société Gerflor et la société G-Activ ont établi le projet de leur fusion par voie d'absorption de la société G-Activ par la société Gerflor. La fusion a été définitivement réalisée au 9 août 2023. La fusion est rétroactivement fiscalement et comptablement au 1er janvier 2023.

3 - EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

II - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations Réévaluations courant 2023	Augmentations Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	5 978 000		519 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 266 064		7 053 434
Total immobilisations incorporelles	**36 244 064**		**7 572 434**
Immobilisations corporelles			
Terrains	4 203 790		102 036
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	23 944 245		818 434
- Constructions sur sol d'autrui	221 051		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	8 836 197		189 265
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 914 930		414 892
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	12 857 531		865 264
- Matériel de transport	62 162		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 645 462		224 214
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 106 392		148 204
Avances et acomptes	100 130		1 981
Total immobilisations corporelles	**75 891 894**		**2 764 293**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	190 819 396		501 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 181 242		1 092 735
Total immobilisations financières	**203 000 639**		**1 593 735**
TOTAL GENERAL	**315 136 598**		**11 930 463**

	Diminutions Virements courant 2023	Diminutions Cessions courant 2023	Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(1 225 000)		7 722 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 225 000		36 094 499	
Total immobilisations incorporelles			**43 816 499**	
Immobilisations corporelles				
Terrains	(51 710)		4 357 536	
Constructions :				
- Sur sol propre	(1 117 282)	162 673	25 717 288	
- Sur sol d'autrui			221 051	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(282 484)	164 271	9 143 675	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(252 011)	549	17 581 284	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(490 400)	57 334	14 155 862	
- Matériel de transport			62 162	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(174 156)	127 501	4 916 331	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 276 165		1 978 431	
Avances et acomptes	91 879		10 232	
Total immobilisations corporelles	**0**	**512 331**	**78 143 856**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		806 904	190 513 492	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 273 978	
Total immobilisations financières		**806 904**	**203 787 470**	
TOTAL GENERAL	**0**	**1 319 235**	**325 747 826**	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	3 424 588	1 062 553		4 487 142
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 631 235	2 253 103		17 884 338
Total immobilisations incorporelles	**19 055 823**	**3 315 657**		**22 371 481**
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 669 645	138 098		1 807 744
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	16 503 602	624 767	123 584	17 004 785
- Constructions sur sol d'autrui	221 051			221 051
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	5 178 640	425 157	160 552	5 443 245
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 910 454	790 212	549	13 700 117
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 316 677	731 787	57 334	9 991 129
- Matériel de transport	58 104	4 058		62 162
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 866 196	248 968	127 501	3 987 663
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**49 724 373**	**2 963 049**	**469 523**	**52 217 899**
TOTAL GENERAL	**68 780 197**	**6 278 707**	**469 523**	**74 589 380**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains				2 319			(2 319)
Constructions :							
- Constructions sur sol propre				97 454	329		(97 783)
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.				114	3 363		(3 478)
Inst techniques, matériels et outillages		213 305		172	146 700		66 432
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers		100 245			154 704		(54 459)
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		59 233			46 304		12 928
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles		**372 784**		**100 060**	**351 403**		**(78 680)**
Frais d'acquisition de titres de participations	121 591			158 831			(37 240)
TOTAL GENERAL	**121 591**	**372 784**		**258 892**	**351 403**		**(115 920)**
TOTAL GENERAL non ventilé			**494 375**			**610 296**	**(115 920)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau (avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
GERFLOR PROVENCE SN	2 831 055	17 252 238	100	46 702 756	46 702 756	66 595 422		234 629 672	(87 838)	
GERFLOR TARARE SNC	3 605 300	14 325 827	100	6 405 150	6 405 150	16 739 851		115 534 214	71 485	
GERFLOR AUSTRALASIA	924 050	7 380 830	100	855 590	855 590	5 103 096		24 778 480	(2 304 330)	
GERFLOR GMBH	36 340	381 920	100	38 188	38 188			1 590 420	83 570	
GERFLOR MIPOLAM GME	512 000	45 889 790	100	30 866 981	30 866 981	1 299 411		229 045 900	4 080 480	857 160
GERNORD LTD	750 000	4 292 720	100	6 860 206	6 860 206			14 532 940	408 830	
GERFLOR SPA	368 000	3 679 270	100	935 882	935 882			22 581 000	380 760	
GERFLOR BENELUX	18 200	1 571 960	100	91 518	91 518			4 910 010	94 300	
GERFLOR POLSKA Sp Z.(	226 710	1 219 790	100	381 123	381 123			15 561 310	437 890	
GERFLOR MIDDLE EAST	11 744 850	2 581 080	50	7 990 573	7 990 573			17 989 250	1 013 080	
GERFLOR FLOORING (CH	9 907 990	26 103 020	100	6 247 351	6 247 351			82 724 110	15 735 520	
BOIDE GERFLOR SCAND	11 770	(1 108 540)	100	2 085 000				18 541 540	(2 088 650)	
GERFLOR FLOORING UK	110	7 129 000	100			2 969 734		46 344 380	(2 333 320)	
GERFLOR PINTAKESUS	11 770	621 530	100	1 064 671		500 000		6 049 200	(920 160)	
GERFLOR AO	2 060	3 999 140	100	157 198	157 198			10 716 310	1 353 410	
GERFLOR CHINA LTD	403 460	2 516 880	100	507 335	507 335			16 091 360	3 288 810	
GSC HOLDING INC	49 910 050	16 320 920	100	48 411 635	48 411 635	34 221 099			(6 862 010)	
GERFLOR CANADA INC	1 372 770	437 340	100	1 361 853	1 361 853	1 748 789		13 284 310	347 730	
STEP STYLE TCHEQUIE	3 900	3 535 880	100	3 142 753	3 142 753			24 701 720	1 703 950	
GERFLOR DLW DANEMA	67 090	294 450	100	254 000	254 000			2 010 490	361 820	
FLOOR TO FLOOR	300 000		50	178 445		2 284 000		605 479	(354 581)	
MARTYN INDUSTRIAL	59 110	1 270 500	100	1 715 378	1 715 378			2 073 940	369 670	
GERFLOR DLW Kronenzw	25 000	14 372 870	100	11 087 679	11 087 679	1 092 808		40 660 870	1 008 110	
GERFLOR SOUTH AFRIC/	9 610	142 540	100	10 084	10 084			412 320	17 550	
KENBROCK FLOORING	161 110	2 765 370	100	5 081 447	5 081 447	879 976		5 285 600	(2 429 730)	
GERFLOR IBERIA SA	60 500	1 775 120	100	132 072	132 072			4 538 870	149 080	
GERFLOR MEXICO	4 400	137 790	100	4 384	4 384			449 230	(2 810)	
FEAG	87 500	1 539 250	100	3 747 424	3 747 424			8 113 620	317 690	
GERFLOR UK LTD	282 400	546 520	100	278 512	278 512		230 253		(2 680)	
GERFLOR MAROC SARL	8 320	286 480	100	8 236	8 236	386 020		2 257 330	148 550	
GERFLOR ADRIATIC MED	2 640	1 922 450	100	3 404 828	3 404 828			2 712 680	453 480	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	4 706 054	494 375			610 296	4 590 133
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**4 706 054**	**494 375**			**610 296**	**4 590 133**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	2 330 898	2 253 400			1 231 300	3 352 998
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	1 176 323	578 484			1 176 323	578 484
Sous total provisions pour risques	*3 507 221*	*2 831 884*			*2 407 623*	*3 931 482*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	1 659 562	216 524			445 690	1 430 396
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 166 784**	**3 048 408**			**2 853 313**	**5 361 879**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	491 374					491 374
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 824 512	787 290			274 974	3 336 828
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	5 407 148	6 327 910			5 407 148	6 327 910
Sur comptes clients	8 890 394	6 231 573			8 176 903	6 945 065
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**17 613 429**	**13 346 774**			**13 859 025**	**17 101 177**
TOTAL GENERAL	**27 486 268**	**16 889 557**			**17 322 635**	**27 053 190**
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 029 407			15 261 041	
Dont dotations et reprises financières		1 365 774			1 176 323	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		494 375			610 296	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	11 984 280	11 984 280		11 473 117
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 289 698	383 275	906 423	708 125
Total actif immobilisé	*13 273 978*	*12 367 555*	*906 423*	*12 181 242*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 225 735	1 225 735		2 434 295
Autres créances clients	40 030 355	40 030 355		37 373 202
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	53 547	14 047	39 499	44 915
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 927	9 927		7 033
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 892 906	2 892 906		3 301 521
Autres impôts, taxes et versements assimilés	45 608	45 608		40 413
Divers	30 949	30 949		1 580 010
Groupe et associés (2)	147 520 705	147 520 705		117 880 547
Débiteurs divers	32 017 077	32 017 077		24 465 696
Total actif circulant	*223 826 812*	*223 787 313*	*39 499*	*187 127 636*
Charges constatées d'avance	2 667 138	2 667 138		2 041 108
TOTAL DES CREANCES	**239 767 929**	**238 822 006**	**945 922**	**201 349 987**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de créd					
- à un an maximum	64 356 576	35 856 576	27 500 000	1 000 000	42 770 586
- à + de un an					5 189 957
Emprunts et dettes financières divers (1) (	3 867 061	1 221 852	2 645 209		4 566 792
Fournisseurs et comptes rattachés	87 675 218	87 675 218			95 530 780
Personnel et comptes rattachés	9 385 716	9 385 716			8 085 588
Sécurité sociale et autres organismes soc	4 775 138	4 775 138			7 083 512
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	803 147	803 147			1 021 806
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	815 732	815 732			800 602
Dettes sur immobilisations et comptes ratt	2 260 801	2 260 801			3 207 040
Groupe et associés (2)	101 673 717	101 673 717			56 713 437
Autres dettes	33 188 712	33 188 712			32 630 227
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 332 305	1 332 305			1 813 445
TOTAL DES DETTES	**310 134 128**	**278 988 919**	**30 145 209**	**1 000 000**	**259 413 778**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 456 703			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 056 433			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

AUTRES POSTES DU BILAN

1 - COMPTE DE REGULARISATION

Les charges comptabilisées d' avance concernent :

- des factures d'achats de prestations diverses et des assurances exécutées en janvier 2024 pour un montant de €2 667 138.

Les produits comptabilisés d'avance concernent :

- Des ventes de marchandises pour un montant de € 1 205 550 qui ne sont toujours pas arrivées à destination.
- Une facture de vente de loyer du premier trimestre 2024 de € 126 755 .

2 - CAPITAL

Le capital de € 1 932 385 est entièrement libéré.
Il est composé de 62 335 actions d'une valeur nominale de € 31.

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	248 303 178
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	39 327 195
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	287 630 374
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**287 630 374**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(115 920)
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	2 288 086
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**289 802 540**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**2 172 165**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**2 172 165**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634 842	289 598
Emprunts et dettes financières divers	131 409	155 189
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*766 251*	*444 787*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 778 021	32 968 896
Dettes fiscales et sociales	12 013 901	10 522 848
Total dettes d'exploitation	*38 791 922*	*43 491 744*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	475 193	1 201 494
Autres dettes	12 765 190	13 090 351
Total dettes diverses	*13 240 383*	*14 291 845*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**52 798 557**	**58 228 377**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 780 969	3 601 291
Autres créances	3 529 850	1 419 779
Total créances	*7 310 820*	*5 021 071*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	225 000	105 000
Total disponibilités et divers	*225 000*	*105 000*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**7 535 820**	**5 126 071**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

III - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	279 806 683	390 151 117	669 957 800	268 952 710	369 800 726	638 753 436	4,89%
Productions vendues services	14 800 212	3 407 309	18 207 521	14 067 699	3 727 893	17 795 592	2,31%
TOTAL	**294 606 895**	**393 558 426**	**688 165 321**	**283 020 409**	**373 528 619**	**656 549 028**	**4,82%**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		401
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378 749	815 014
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*1 378 749*	*815 415*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		85
Immobilisations corporelles	470 301	172 870
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*470 301*	*172 955*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	32 500	
Total autres charges exceptionnelles	*32 500*	
Autres		
Amortissements dérogatoires	494 375	693 252
Total autres	*494 375*	*693 252*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**2 375 926**	**1 681 624**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		1 211
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 128	44 065
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*204 128*	*45 277*
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		68
Immobilisations corporelles		418 022
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		*418 090*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		16 603
Total autres produits exceptionnels		*16 603*
Autres		
Amortissements dérogatoires	610 296	706 811
Transferts de charges exceptionnelles	20 000	205 958
Total autres	*630 296*	*912 770*
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**834 424**	**1 392 741**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	51 505 491		51 505 491	8 285 842	43 219 648	40 151 279
Résultat exceptionnel	(1 541 501)		(1 541 501)	(437 928)	(1 103 572)	(140 978)
Résultat comptable (hors participation)	49 963 990		49 963 990	7 847 913	42 116 076	40 010 300
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	1 466 215		1 466 215	178 130	1 288 084	683 104
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*48 497 774*		*48 497 774*	*7 669 783*	*40 827 991*	*39 327 195*
Autres						
Total autres						
Total général	48 497 774		48 497 774	7 669 783	40 827 991	39 327 195

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

RESULTAT HORS INCIDENCES DEROGATOIRES EN €

Résultat net de l'exercice	41 615 282
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	494 375
Reprises de l'exercice aux provisions réglementées	- 610 296
Réduction d'impôt du fait des dotations	-127 329
Augmentation d'impôt du fait des reprises	157 185
Résultat hors incidences des dispositions fiscales dérogatoires	41 529 217

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		4 706 055	610 296	494 375		4 590 134	
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)	2 843 562		187 884		3 031 446		
- participations des salariés	1 359 010		774 593		2 133 604		
- autres	11 460 453			2 009 227	9 451 225		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	**15 663 025**	**4 706 055**	**1 572 774**	**2 503 603**	**14 616 276**	**4 590 134**	
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**15 663 025**	**4 706 055**	**1 572 774**	**2 503 603**	**14 616 276**	**4 590 134**	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

IV - AUTRES INFORMATIONS

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

1 - PROVISION SPECIALE DE PARTICIPATION

La provision pour la réserve spéciale de participation s'élève à 2 134 Keuros contre 1 359 Keuros pour l'exercice 2022.

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	493	463
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	289	272
Autres :	84	93
TOTAL	**866**	**828**

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Eu égard au risque d'individualisation des rémunérations, la société GERFLOR SAS ne communique pas la rémunération des dirigeants.

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en a		19 744 000					19 744 000
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		19 744 000					19 744 000

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeant	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals:						
Cautions :						
Gerflor Gmbh						
Gerflor Flooring UK						
Autres	240 460					240 460
Garanties :						
Gerflor Ltd	230 253		230 253			
Autres	2 112 301					2 112 301
Autres :						
TOTAL	**2 583 014**		**230 253**			**2 352 761**

ENGAGEMENTS RECUS	Total	Dirigeant	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals:						
Cautions :						
Autres (1) :						

DocuSign Envelope ID: 2FDD42F9-0AF7-45D8-B755-C6965C0E9C46

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	COBEHOLD - RUE DE LA CHANCELLERIE 2 - 1000 BRUXELLES - BELGIQUE	

© Invoke - Tableau annexe