FRANCIAFLEX

Société par Actions Simplifiée au capital de 4 366 110 €.
Siège social : 13 Rue Gustave Eiffel - 45430 CHECY.
433 802 147 RCS ORLEANS.
(La « **Société** »)

Extrait du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 28 Mars 2025

……

Première décision
Approbation des comptes ; quitus à l'organe dirigeant

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve lesdits comptes tels qu'ils ont été présentés et faisant ressortir une perte de 4 108 296 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

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

L'Associé unique constatant que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des dépenses et charges non déductibles du résultat fiscal, au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts pour un montant total de 162 971 €, correspondant aux amortissements excédentaires pour 109 994 € et à la Taxe sur les véhicules des sociétés pour 52 977 €, approuve le montant global de ces dépenses et charges.

Deuxième décision
Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique approuve la proposition d'affectation de résultat qui lui a été présentée.

En conséquence, la perte de l'exercice s'élevant à 4 108 296 €, est affecté au compte Report à nouveau, dont le solde d'un montant débiteur de 6 174 140 €, passe à 10 282 436 €.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois précédents exercices.

……

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME



_____

La Secrétaire de séance :
Line Morfin

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS FRANCIAFLEX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 13 Rue Gustave Eiffel 45430 CHECY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 3 8 0 2 1 4 7 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX	3 702	CQ	3 702		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 928 448	AG	8 870 320	58 128	121 098
		Fonds commercial (1)	AH	2 780 565	AI		2 780 565	2 780 565
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	900 223	AO		900 223	900 223
		Constructions	AP	15 275 509	AQ	12 223 278	3 052 230	3 753 795
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	20 221 751	AS	16 006 770	4 214 980	3 051 909
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 515 255	AU	2 182 489	332 766	385 287
		Immobilisations en cours	AV	10 064	AW		10 064	252 213
		Avances et acomptes	AX	67 200	AY		67 200	1 782 626
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	4 845 400	CV	2 085 329	2 760 070	2 964 318
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	1 693 327	BG	475 614	1 217 713	1 218 675
		Autres immobilisations financières*	BH	40 812	BI		40 812	40 053
		TOTAL (II)	BJ	57 282 261	BK	41 847 505	15 434 756	17 250 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	15 856 442	BM	3 283 617	12 572 825	13 957 878
		En cours de production de biens	BN	159 021	BO		159 021	345 901
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	647 981	BS		647 981	746 588
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	129 376	BW		129 376	149 606
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	9 875 838	BY	848 241	9 027 596	11 481 041
		Autres créances (3)	BZ	956 715	CA	28 843	927 871	1 242 751
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	119 998	CE		119 998	
		Disponibilités	CF	2 433 829	CG		2 433 829	6 901 731
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	491 583	CI		491 583	541 355
		TOTAL (III)	CJ	30 670 784	CK	4 160 702	26 510 082	35 366 851
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	87 953 046	1A	46 008 207	41 944 838	52 617 619

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

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

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

mardi 4 mars 2025 à 16h51

Cegid Group

BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 366 110)	DA	4 366 110	4 366 110
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	22 132 490	22 132 490
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	436 610	436 610
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(6 174 140)	(2 653 370)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 108 296)	(3 520 770)
	Subventions d'investissement	DJ	320 533	191 580
	Provisions réglementées *	DK	205 650	351 675
	TOTAL (I)	DL	17 178 957	21 304 325
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	844 898	1 173 277
	Provisions pour charges	DQ	4 202 987	4 098 278
	TOTAL (III)	DR	5 047 885	5 271 556
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 797 971	7 613 064
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	96 799	161 874
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	302 892	687 246
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 044 282	9 886 851
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 617 501	6 614 890
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 854 822	1 072 594
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 725	5 215
	TOTAL (IV)	EC	19 717 995	26 041 737
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	41 944 838	52 617 619

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 337 798	20 462 690
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

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

Désignation de l'entreprise : SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	9 753 183	FB	19 709	FC	9 772 893		9 320 587
	Production vendue biens *	FD	77 959 662	FE	747 387	FF	78 707 049		96 646 176
	Production vendue services *	FG	4 226 413	FH	8 069	FI	4 234 482		4 382 059
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	91 939 258	FK	775 166	FL	92 714 425		110 348 824
	Production stockée*					FM	(285 487)		(856 775)
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 255		1 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	9 181 759		9 681 579
	Autres produits (1) (11)					FQ	244 428		430 779
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	101 857 381		119 605 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 759 479		6 893 796
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	35 806 032		40 721 153
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 695 574		8 079 465
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	20 660 895		23 643 088
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	977 471		1 038 150
	Salaires et traitements*					FY	20 593 500		22 417 857
	Charges sociales (10)					FZ	7 848 875		8 601 510
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	2 258 733		2 175 777
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			7 146
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 131 858		4 173 110
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 553 955		4 857 236
	Autres charges (12)					GE	635 711		1 365 076
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	105 922 087		123 973 368
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(4 064 706)		(4 367 460)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	60 000		347 900
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	40		149 134
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			2 500
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	19 152		6 292
	Total des produits financiers (V)					GP	79 192		505 827
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	295 468		196 715
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 468		69 739
	Différences négatives de change					GS	1		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	348 938		266 455
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(269 746)		239 371
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 334 453)		(4 128 088)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 100	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	51 296	5 133
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	171 095	480 381
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	243 491	485 514
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 512	60
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	190	27 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	28 843	25 070
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	32 546	52 130
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	210 945	433 383
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(15 211)	(173 934)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	102 180 065	120 597 249
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	106 288 362	124 118 020
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(4 108 296)	(3 520 770)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	A9		
	obligatoires			
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Baie Ouest		21 100
Divers - Subv equip quote part	3 512	51 296
prov /rep pour dépréciation	28 843	25 070
CBI CHECY		146 024
VNC Immo M.A.R	190	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

mardi 4 mars 2025 à 16h51

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

ANNEXE
AUX COMPTES SOCIAUX
FRANCIAFLEX
AU 31 décembre 2024

Avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 le total de bilan est de 41 944 838 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste le résultat est de -4 108 298 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrale des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société Franciaflex présente ses comptes selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) N° 2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

Sauf indications contraires, les montants ci-après sont indiqués en euros.

- **Immobilisations incorporelles**

Les droits et concessions de brevets et licences acquis sont comptabilisés dans ce poste. L'amortissement est effectué sur la durée de protection juridique. Les frais d'enregistrement des marques déposées y sont aussi inscrits sans qu'ils fassent l'objet d'amortissement.

En dehors des situations exceptionnelles, les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge au cours de l'exercice dans lequel elles sont supportées. Lorsqu'elles sont immobilisées, avec le cas échéant les frais de dépôt de brevets, elles sont amorties sur trois ans à compter du début de commercialisation ou d'utilisation. Si les conditions d'inscription à l'actif cessent d'être réunies, elles font l'objet de provisions.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

ELEMENTS	Durée	Amortissement fiscal
Constructions	10 à 20 ans	L
Agencements, aménagements, constructions	10 à 20 ans	L
Matériel industriel	4 à 8 ans	L
Outillage, matériel d'usine	5 ans	L
Installations, agencementst, aménagements divers	10 ans	L
Matériel de transport neuf	5 ans	L
Matériel informatique neuf	3 ans	L
Matériel de bureau	5 ans	L
Mobilier de bureau	5 ans	L

- **Leasings, locations longue durée ou financières**

Aucun bien utilisé par l'entreprise par ces moyens de financement n'est immobilisé.

- **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur estimée des titres est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituées à hauteur de la différence.

- **Stocks, travaux en cours et contrat à long terme**

Les stocks sont valorisés :

- pour les matières premières, les pièces détachées et les articles de négoce sur la base des derniers cours d'achat facturés, majorés des frais de douane et coûts de transports éventuels, il y a des sites où la comptabilisation se fait selon la méthode FIFO (Pour les sites de Guipry, Luzech PVC et Le Rheu Fermetures).
- pour les encours et produits finis sur la base du coût de production, comprenant les charges variables de la période pendant laquelle les produits en stocks ont été fabriqués.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les éléments en stocks sont dépréciés en fonction du taux de rotation. La dépréciation suit la règle suivante :

- Taux de rotation supérieur à quatre ans de consommation : dépréciation à 100%
- Taux de rotation supérieur à trois ans de consommation : dépréciation à 75%
- Taux de rotation supérieur à deux ans de consommation : dépréciation à 50%
- Taux de rotation supérieur à un an de consommation : dépréciation à 25%

Il existe des articles MP dont la provision est retraitée manuellement,
étant donné qu'il s'agit de consommables utilisés dans la production de certains articles.

- **Créances clients**

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

Sauf exception dûment justifiée, toute créance échue depuis plus de 90 jours est provisionnée à 100% déduction faite, éventuellement, des remboursements attendus de l'assurance crédit.
Les conditions contractuelles de ventes sont assorties d'une clause de réserve de propriété jusqu'au paiement intégral du prix. Cette clause ne fait pas obstacle à la comptabilisation du chiffre d'affaires à la livraison.

- **Créances et dettes diverses**

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.
Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère sont ajustées en fonction des cours de clôture en contrepartie des comptes de régularisation actifs ou passifs.

Les pertes latentes de changes non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

- **Méthode de valorisation des valeurs mobilières de placements**

L'ensemble des valeurs mobilières de placement fait l'objet d'une opération de cession/rachat à la fin de l'année. De ce fait elles sont valorisées au cours de clôture de l'exercice.

- **Opérations en devises**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

- **Les subventions d'investissement**

La reprise des subventions d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de la subvention.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

- **Provisions pour risques et charges**

Les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine, que des évènements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions pour risques et charges.

- **Charges et produits constatés d'avance**

Les charges et produits constatés d'avance résultent du principe d'indépendance des exercices qui impliquent de soustraire les charges comptabilisées dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été reçue et les produits dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été exécutée par la société.

- **Engagements de retraite, médailles du travail**

La méthode retenue pour l'évaluation est la méthode prospective avec un taux d'actualisation de 3.36%, un taux d'inflation de 2.00%, un taux d'augmentation des salaires de 1.00%

Les indemnités de départ à la retraite ont été évaluées en tenant compte d'un pourcentage d'espérance de vie et de présence lors du départ à la retraite et du salaire probable en fin de carrière. Les hypothèses principales retenues sont que les départs se feront à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans pour les cadres et les non cadres.
Le turnover est calculé sur la moyenne sur 10 ans des départs constatés, la table de mortalité retenue est la table de mortalité prospective de l'Insee 2016-2018.

Les gratifications et participations aux frais allouées lors de la remises de médaille d'honneur du travail font l'objet d'une provision prospective couvrant l'ensemble des échelons susceptibles d'êtres accordés aux salariés au prorata des années de services écoulées sur celles requises pour leur attribution. Les montants sont actualisés et probabilisés de la même manière que pour les engagements de retraite.

- **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

- **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

- **Intégration fiscale**

La société est intégrée fiscalement au sein de la société Groupe SFPI . Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, la quote-part de la filiale à la charge d'impôt du groupe est calculée comme si la société n'était pas intégrée.

Le report déficitaire, dans le cadre de la convention d'intégration fiscale, et après imputation du déficit fiscal de la période s'élève à 24 641 854 € au 31 décembre 2024.

- **Consolidation**

La société détenue à 100% par la société MAC est consolidée en intégration globale par cette dernière puis par la société GROUPE SFPI qui détient à plus de 50% la société MAC.

La société MAC a son siège en France à Paris, 20 rue de l'Arc de Triomphe (n° SIREN 327997714).

La société GROUPE SFPI a son siège en France à Paris, 20 rue de l'Arc de Triomphe (n° SIREN 393588595).

NOTES SUR LES ETATS COMPTABLES

I - Faits marquants de l'exercice

En 2024, le CA est en forte baisse (-17,6M€, -16%) principalement à cause de la crise actuelle dans l'immobilier et d'une météo exceptionnellement mauvaise qui a impacté les ventes de stores extérieurs. Le résultat d'exploitation s'est légérement amélioré grace aux mesures d'économie engagées, le RN se dégrade de 588k€.
L'impact direct de la guerre russo-ukrainienne est nul pour la société Franciaflex, la société ne réalisant aucune activité dans

- La mise en service d'un centre de débit et d'usinage pour un total de 2 M€
- La migration vers un nouvel ERP d'une partie des usines.
- La mise au rebut d'anciennes immobilisations totalement amorties pour 2,4 M€.

II - Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Immobilisations incorporelles et corporelles

Brut	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Clôture
Incorporelles	11 712 717	0	0	11 712 717
Corporelles	40 760 652	2 828 341	4 598 990	38 990 004
Total	**52 473 369**	**2 828 341**	**4 598 990**	50 702 721
Amortissements& provisions	39 445 648	2 258 734	2 410 675	39 293 708
Immobilsations nettes	**13 027 721**			**11 409 013**

Immobilisations financières

Brut	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Clôture
Participations	4 845 400	0	0	4 845 400
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immo.fin.	1 643 122	98 714	7 696	1 734 140
Total	**6 488 522**	**98 714**	**7 696**	6 579 540
Provisions	2 265 475	295 469	0	2 560 943
Immobilsations nettes	**4 223 047**			**4 018 597**

	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Prêts et autres immo.fin.	397 193	1 336 947	0	1 734 140

III - Capitaux propres

Le capital de 4 366 110 euros est divisé en 436 611 actions libérées.

	Solde précédent	Autres *	Variation provision réglementée	Variation subvention invest.	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Clôture
Capital social	4 366 110	0			0		4 366 110
Prime d'émission, de fusion, d'apport	22 132 490	0			0		22 132 490
Ecart de réévaluation	0	0			0		0
Réserve légale	436 611	0			0		436 611
Réserves statutaires	0	0			0		0
Réserves réglementées	0	0			0		0
Autres réserves	0	0			0		0
Provisions réglementées	351 675	0	-146 024				205 651
Subvention d'investissement	191 581	180 250		-51 297			320 534
Report à nouveau	-2 653 370	0			-3 520 771		-6 174 141
Résultat de l'exercice précédent	-3 520 771	0			3 520 771		0
Résultat de l'exercice	0	0				-4 108 297	-4 108 297
Dividende	0	0			0		
Capitaux propres	**21 304 326**	**180 250**	**-146 024**	**-51 297**	**0**	**-4 108 297**	**17 178 958**

IV - Provisions pour risques et charges

Provisions	**Exploitation**	**Financier**	**Exceptionnel**	**TOTAL**
Origine	5 185 611	0	85 945	5 271 556
Dotations	4 553 955	0	0	4 553 955
Reprises*	4 777 626	0	0	4 777 626
TOTAL	**4 961 941**	**0**	**85 945**	**5 047 886**

* Dont reprises non utilisées Exploitation 4 188 012 euros.

Ventilation du poste provisions pour risques et charges

Médailles du travail	209 540
Retraites	3 907 503
Litiges fiscaux et sociaux	56 854
Restructuration	0
Litiges et procès	0
Garantie et litige technique	788 044
Autres risques et charges	85 945
Total	**5 047 886**

V - Emprunts et dettes financières

Ces dettes se répartissent comme suit :

Etablissements de crédit	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Emprunts participatifs	0	0	0	0
Emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts bancaires	2 732 056	2 063 941	0	4 795 997
Intérêts courus	1 745	0	0	1 745
Crédits spots	0	0	0	0
Découverts	0	0	0	0
TOTAL	**2 733 801**	**2 063 941**	**0**	**4 797 742**

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice

Autres dettes financières	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Participation	0	0	0	0
Autres dettes	53 977	42 822	0	96 799
TOTAL	**53 977**	**42 822**	**0**	**96 799**

VI - Dettes et créances

	2024	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans
Créances clients	10 309 846	10 309 846	0	0
Personnel et comptes rattachés	29 700	29 700	0	0
Sécurité sociale, organismes sociaux	687	687	0	0
Etat - Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat - TVA	549 605	549 605	0	0
Etat - Autres	60 282	60 282	0	0
Groupe & associés	213 130	213 130	0	0
Débiteurs divers	103 312	103 312	0	0
Charges constatées d'avance	491 584	491 584	0	0
Total	**11 758 145**	**11 758 145**	**0**	**0**

	2024	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans
Fournisseurs, comptes rattachés	7 044 283	7 044 283	0	0
Personnel et comptes rattachés	2 453 330	2 453 330	0	0
Sécurité sociale, organismes sociaux	2 439 793	2 439 793	0	0
Etat - Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat - TVA	322 267	322 267	0	0
Etat - Autres	402 112	402 112	0	0
Dettes sur immobilisation	0	0	0	0
Groupe & associés	1 000 000	1 000 000	0	0
Autres dettes	854 823	854 823	0	0
Produits constatés d'avance	3 725	3 725	0	0
Total	**14 520 332**	**14 520 332**	**0**	**0**

Le compte Groupe & associés de l'actif comprend 15 211 euros de CIR qui n'ont pas pu être imputés sur l'impôt société.

Les créances et dettes vis-à-vis des sociétés du groupe se répartissent comme suit :

Créances clients	1 865 004
Autres créances	213 130
Dettes fournisseurs	1 785 808
Autres dettes	1 039 254

VII - Provisions sur stocks et créances

La variation du poste s'analyse comme suit :

		Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Stocks	Origine	3 594 138		0	3 594 138
	Dotations	3 283 617		0	3 283 617
	Reprises	3 594 138		0	3 594 138
	Total 2024	**3 283 617**		**0**	**3 283 617**
Destruction de stocks		0		0	0
Créances clients	Origine	578 972		0	578 972
	Dotations	848 242		0	848 242
	Reprises	578 972		0	578 972
	Total 2024	**848 242**		**0**	**848 242**
Créances irrecouvrables		0		0	0
Autres créances	Origine	0	0	0	0
	Dotations	0	0	0	0
	Reprises	0	0	0	0
	Total 2024	**0**	**0**	**0**	**0**
Autres créances irrecouvrables		0	0	0	0

VIII - Répartition des charges à payer dans les postes de bilan

Emprunts	1 745
Fournisseurs	534 890
Social - Fiscal	3 271 193

IX - Charges et/ou produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

Matières premières	0
Locations	19 371
Entretien et Réparations	208 690
Garanties PGE	67 341
Assurance	598
Voyages et déplacements	0
Redevances	119 739
Autres	75 846
TOTAL	**491 584**

Produits constatés d'avance

Le solde du poste "Produits constatés d'avance" est de 3 725 euros au 31 décembre 2024.

IX - Valeurs mobilières de placement

Valeur à l'ouverture	Variation	Plus/moins value	Valeur à la clôture
0	119 998	0	119 998

X - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de ventes de produits finis sur mesure d'équipement de la baie aux professionnels du secteur du batiment.

Ventilation par zone géographique :

National	91 987 027
Union Européenne	444 531
Autres pays	282 867

Ventilation par activité

	Total	Dont groupe
Fermetures	17 318 189	548 031
Menuiseries	25 482 820	349 584
Stores Extérieurs	32 847 476	2 206 874
Stores Intérieurs	3 785 193	683 172
Produits annexes	689 775	0
Négoce	9 648 302	0
Prestation de service	3 856 544	3 665 412
RFA	-913 874	0
Total	**92 714 425**	**7 453 073**

XI - Résultat financier

Dividendes	60 000
Produits des placements	19 192
Autres	(295 469)
Résultat de change	0
Intérêts de la dette	(53 468)
Total	(269 745)

XII - Résultat exceptionnel

	Charges	Dotations	Produits	Reprises	Net
Immobilisations sorties	190	0	0	0	(190)
Litiges et procès commerciaux	0	0	0	0	0
Restructuration	0	0	0	0	0
Sinistres	0	0	0	0	0
Contentieux sociaux & fiscaux	0	0	0	0	0
Autres	3 512	28 843	72 396	171 094	211 135
Total	**3 702**	**28 843**	**72 396**	**171 094**	**210 945**

XIII - Autres informations

Les opérations réalisées avec les sociétés du groupe ont donné lieu aux enregistrements suivants :

Ventes produits finis	3 604 759
Ventes de marchandises	99 195
Ventes de sous-traitance	0
Prestation de service	2 083
Refacturation de frais	1 857 513
Refacturation de personnel	1 826 382
Produits d'exploitation	**7 389 932**
Achats	1 646 896
Achats de marchandises	6 344 246
Achats de sous-traitance	834 831
Charges externes	922 992
Personnel emprunté	415 267
Charges d'exploitation	**10 164 232**
Produits financiers	0
Dividendes	60 000
Charges financières	8 445
Produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	0

XIII - Fiscalité, ventilation de l'impôt

			Base imposable			
	Brut	**Retrai- tement**	**Totale**	**à + 25%**	**à 25%**	**IS**
Résultat d'exploitation	(4 064 706)	524 645	(3 540 061)	0	(3 540 061)	0
Résultat financier	(269 747)	(172 427)	(442 174)	0	(442 174)	0
Résultat exceptionnel	210 945	0	210 945	0	210 945	0
Participation	0	0	0	0		0
Déficits imputés		0	0	3 771 289		0
Crédit d'impôt						15 211
IFA						0
Redressement fiscal						0
Contribution sociale 3.3%						0
Majoration 5%						0
Intégrationfiscale						0
IS Total						**15 211**

XIV - Fiscalité, ventilation de l'impôt

Les bases fiscales pouvant avoir un effet sur l'impôt dans le futur sont :

Charges non déductibles temporairement	5 080 344
Charges ou produits futur(e)s fiscalisé(e)s d'avance	0
Reports fiscaux	0

Le net entre les charges définitivement non déductibles et les produits définitivement non imposables enregistrés dans l'exercice ont été de 102 971 euros.

XV - Engagement hors bilan

Caution reçues	605 000
Caution données	0
Effets portés à l'escompte non échus	0
Garantie sur découvert bancaires et/ou Dailly	0
Nantissement et/ou hypothèques	0
Indemnité de départ en retraite	0
Engagement de crédit bail :	
* Redevances à payer à plus d'un an	0
* Redevances à payer à moins d'un an	0

XV - Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice s'élèvent à 76 336 euros.

XVI - Avances et rémunérations aux dirigeants

Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

XVII - Effectifs moyens de l'entreprise

	Salariés	Intérimaires	Mises à disposition	Personnel
Cadres	114	0	0	114
Non Cadres	428	0	0	428
Total	**542**	**41**	**0**	**583**

Au 31 décembre, l'effectif en CDI de l'entreprise était de 521 personnes.

XVIII - Evènements post-clôture

Compte tenu des besoins de trésorerie, le groupe a apporté en compte courant 2 000 000€ début 2025 en plus du million existant à la clôture 2024.

XIX - Liste des filiales et participations

Dénomination sociale	Capital social	% détention	Valeur brute Valeur nette	Chiffre d'affaires	Résultat	Capitaux propres au 31 décembre
Baie Ouest - 137, rue du Temple de Blosne 35136 Saint Jacques de la Lande	141 549	99,99%	1 721 000 172 848	4 339 113	-98 054	172 848
Storistes de France -13 rue Gustave Eiffel - 45430 Chécy	76 225	93,57%	683 100 146 423	1 246 650	-46 193	146 422
Société Métallurgique du Val d'Orne Saint-Rémy sur Orne - 14570 Clécy	365 878	100,00%	1 041 900 1 041 900	1 839 868	-142 580	1 161 793
Boflex - Genkersteenweg - 3500 Hasselt Belgique	743 681	100,00%	1 398 900 1 398 900	5 249 729	-137 795	1 859 415
Well'Com - 13 rue Gustave Eiffel 45430 Chécy	1 000	50,00%	500 0	0	-2 968	-29 251



Franciaflex

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Franciaflex

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Franciaflex,

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 Franciaflex relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris-La Défense, le 27 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : SAS FRANCIAFLEX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 13 Rue Gustave Eiffel 45430 CHECY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 3 8 0 2 1 4 7 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX	3 702	CQ	3 702		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 928 448	AG	8 870 320	58 128	121 098
		Fonds commercial (1)	AH	2 780 565	AI		2 780 565	2 780 565
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	900 223	AO		900 223	900 223
		Constructions	AP	15 275 509	AQ	12 223 278	3 052 230	3 753 795
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	20 221 751	AS	16 006 770	4 214 980	3 051 909
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 515 255	AU	2 182 489	332 766	385 287
		Immobilisations en cours	AV	10 064	AW		10 064	252 213
		Avances et acomptes	AX	67 200	AY		67 200	1 782 626
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	4 845 400	CV	2 085 329	2 760 070	2 964 318
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	1 693 327	BG	475 614	1 217 713	1 218 675
		Autres immobilisations financières*	BH	40 812	BI		40 812	40 053
		TOTAL (II)	BJ	57 282 261	BK	41 847 505	15 434 756	17 250 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	15 856 442	BM	3 283 617	12 572 825	13 957 878
		En cours de production de biens	BN	159 021	BO		159 021	345 901
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	647 981	BS		647 981	746 588
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	129 376	BW		129 376	149 606
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 309 846	BY	848 241	9 461 605	11 481 041
		Autres créances (3)	BZ	956 715	CA	28 843	927 871	1 242 751
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	119 998	CE		119 998	
		Disponibilités	CF	2 433 829	CG		2 433 829	6 901 731
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	491 583	CI		491 583	541 355
		TOTAL (III)	CJ	31 104 793	CK	4 160 702	26 944 091	35 366 851
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	88 387 054	1A	46 008 207	42 378 847	52 617 619

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

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 366 110)	DA	4 366 110	4 366 110
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	22 132 490	22 132 490
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	436 610	436 610
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(6 174 140)	(2 653 370)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 108 296)	(3 520 770)
	Subventions d'investissement	DJ	320 533	191 580
	Provisions réglementées *	DK	205 650	351 675
	TOTAL (I)	DL	17 178 957	21 304 325
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	844 898	1 173 277
	Provisions pour charges	DQ	4 202 987	4 098 278
	TOTAL (III)	DR	5 047 885	5 271 556
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 797 971	7 613 064
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	96 799	161 874
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	736 900	687 246
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 044 282	9 886 851
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 617 501	6 614 890
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 854 822	1 072 594
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 725	5 215
	TOTAL (IV)	EC	20 152 003	26 041 737
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	42 378 847	52 617 619

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 337 798	20 462 690
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	9 753 183	FB	19 709	FC	9 772 893		9 320 587
	Production vendue : biens *	FD	77 959 662	FE	747 387	FF	78 707 049		96 646 176
	Production vendue : services *	FG	4 226 413	FH	8 069	FI	4 234 482		4 382 059
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	91 939 258	FK	775 166	FL	92 714 425		110 348 824
	Production stockée*					FM	(285 487)		(856 775)
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 255		1 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	9 181 759		9 681 579
	Autres produits (1) (11)					FQ	244 428		430 779
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	101 857 381		119 605 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 759 479		6 893 796
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	35 806 032		40 721 153
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 695 574		8 079 465
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	20 660 895		23 643 088
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	977 471		1 038 150
	Salaires et traitements*					FY	20 593 500		22 417 857
	Charges sociales (10)					FZ	7 848 875		8 601 510
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	2 258 733		2 175 777
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			7 146
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 131 858		4 173 110
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 553 955		4 857 236
	Autres charges (12)					GE	635 711		1 365 076
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	105 922 087		123 973 368
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(4 064 706)		(4 367 460)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	60 000		347 900
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	40		149 134
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			2 500
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	19 152		6 292
	Total des produits financiers (V)					GP	79 192		505 827
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	295 468		196 715
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 468		69 739
	Différences négatives de change					GS	1		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	348 938		266 455
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(269 746)		239 371
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 334 453)		(4 128 088)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise SAS FRANCIAFLEX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 100	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	51 296	5 133
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	171 095	480 381
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	243 491	485 514
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 512	60
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	190	27 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	28 843	25 070
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	32 546	52 130
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	210 945	433 383
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(15 211)	(173 934)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	102 180 065	120 597 249
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	106 288 362	124 118 020
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(4 108 296)	(3 520 770)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires **A9**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)		**HS**	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Baie Ouest		21 100
Divers - Subv equip quote part	3 512	51 296
prov /rep pour dépréciation	28 843	25 070
CBI CHECY		146 024
VNC Immo M.A.R	190	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

ANNEXE
AUX COMPTES SOCIAUX
FRANCIAFLEX
AU 31 décembre 2024

Avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 le total de bilan est de 41 944 838 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste le résultat est de -4 108 298 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrale des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société Franciaflex présente ses comptes selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) N° 2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

Sauf indications contraires, les montants ci-après sont indiqués en euros.

- **Immobilisations incorporelles**

Les droits et concessions de brevets et licences acquis sont comptabilisés dans ce poste. L'amortissement est effectué sur la durée de protection juridique. Les frais d'enregistrement des marques déposées y sont aussi inscrits sans qu'ils fassent l'objet d'amortissement.

En dehors des situations exceptionnelles, les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge au cours de l'exercice dans lequel elles sont supportées. Lorsqu'elles sont immobilisées, avec le cas échéant les frais de dépôt de brevets, elles sont amorties sur trois ans à compter du début de commercialisation ou d'utilisation. Si les conditions d'inscription à l'actif cessent d'être réunies, elles font l'objet de provisions.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

ELEMENTS	Durée	Amortissement fiscal
Constructions	10 à 20 ans	L
Agencements, aménagements, constructions	10 à 20 ans	L
Matériel industriel	4 à 8 ans	L
Outillage, matériel d'usine	5 ans	L
Installations, agencementst, aménagements divers	10 ans	L
Matériel de transport neuf	5 ans	L
Matériel informatique neuf	3 ans	L
Matériel de bureau	5 ans	L
Mobilier de bureau	5 ans	L

- **Leasings, locations longue durée ou financières**

Aucun bien utilisé par l'entreprise par ces moyens de financement n'est immobilisé.

- **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur estimée des titres est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituées à hauteur de la différence.

- **Stocks, travaux en cours et contrat à long terme**

Les stocks sont valorisés :

- pour les matières premières, les pièces détachées et les articles de négoce sur la base des derniers cours d'achat facturés, majorés des frais de douane et coûts de transports éventuels, il y a des sites où la comptabilisation se fait selon la méthode FIFO (Pour les sites de Guipry, Luzech PVC et Le Rheu Fermetures).
- pour les encours et produits finis sur la base du coût de production, comprenant les charges variables de la période pendant laquelle les produits en stocks ont été fabriqués.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les éléments en stocks sont dépréciés en fonction du taux de rotation. La dépréciation suit la règle suivante :

- Taux de rotation supérieur à quatre ans de consommation : dépréciation à 100%
- Taux de rotation supérieur à trois ans de consommation : dépréciation à 75%
- Taux de rotation supérieur à deux ans de consommation : dépréciation à 50%
- Taux de rotation supérieur à un an de consommation : dépréciation à 25%

Il existe des articles MP dont la provision est retraitée manuellement,
étant donné qu'il s'agit de consommables utilisés dans la production de certains articles.

- **Créances clients**

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

Sauf exception dûment justifiée, toute créance échue depuis plus de 90 jours est provisionnée à 100% déduction faite, éventuellement, des remboursements attendus de l'assurance crédit.
Les conditions contractuelles de ventes sont assorties d'une clause de réserve de propriété jusqu'au paiement intégral du prix. Cette clause ne fait pas obstacle à la comptabilisation du chiffre d'affaires à la livraison.

- **Créances et dettes diverses**

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.
Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère sont ajustées en fonction des cours de clôture en contrepartie des comptes de régularisation actifs ou passifs.

Les pertes latentes de changes non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

- **Méthode de valorisation des valeurs mobilières de placements**

L'ensemble des valeurs mobilières de placement fait l'objet d'une opération de cession/rachat à la fin de l'année. De ce fait elles sont valorisées au cours de clôture de l'exercice.

- **Opérations en devises**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

- **Les subventions d'investissement**

La reprise des subventions d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de la subvention.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

- **Provisions pour risques et charges**

Les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine, que des évènements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions pour risques et charges.

- **Charges et produits constatés d'avance**

Les charges et produits constatés d'avance résultent du principe d'indépendance des exercices qui impliquent de soustraire les charges comptabilisées dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été reçue et les produits dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été exécutée par la société.

- **Engagements de retraite, médailles du travail**

La méthode retenue pour l'évaluation est la méthode prospective avec un taux d'actualisation de 3.36%, un taux d'inflation de 2.00%, un taux d'augmentation des salaires de 1.00%

Les indemnités de départ à la retraite ont été évaluées en tenant compte d'un pourcentage d'espérance de vie et de présence lors du départ à la retraite et du salaire probable en fin de carrière. Les hypothèses principales retenues sont que les départs se feront à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans pour les cadres et les non cadres.
Le turnover est calculé sur la moyenne sur 10 ans des départs constatés, la table de mortalité retenue est la table de mortalité prospective de l'Insee 2016-2018.

Les gratifications et participations aux frais allouées lors de la remises de médaille d'honneur du travail font l'objet d'une provision prospective couvrant l'ensemble des échelons susceptibles d'êtres accordés aux salariés au prorata des années de services écoulées sur celles requises pour leur attribution. Les montants sont actualisés et probabilisés de la même manière que pour les engagements de retraite.

- **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

- **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

- **Intégration fiscale**

La société est intégrée fiscalement au sein de la société Groupe SFPI . Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, la quote-part de la filiale à la charge d'impôt du groupe est calculée comme si la société n'était pas intégrée.

Le report déficitaire, dans le cadre de la convention d'intégration fiscale, et après imputation du déficit fiscal de la période s'élève à 24 641 854 € au 31 décembre 2024.

- **Consolidation**

La société détenue à 100% par la société MAC est consolidée en intégration globale par cette dernière puis par la société GROUPE SFPI qui détient à plus de 50% la société MAC.

La société MAC a son siège en France à Paris, 20 rue de l'Arc de Triomphe (n° SIREN 327997714).

La société GROUPE SFPI a son siège en France à Paris, 20 rue de l'Arc de Triomphe (n° SIREN 393588595).

NOTES SUR LES ETATS COMPTABLES

I - Faits marquants de l'exercice

En 2024, le CA est en forte baisse (-17,6M€, -16%) principalement à cause de la crise actuelle dans l'immobilier et d'une météo exceptionnellement mauvaise qui a impacté les ventes de stores extérieurs. Le résultat d'exploitation s'est légérement amélioré grace aux mesures d'économie engagées, le RN se dégrade de 588k€.
L'impact direct de la guerre russo-ukrainienne est nul pour la société Franciaflex, la société ne réalisant aucune activité dans

- La mise en service d'un centre de débit et d'usinage pour un total de 2 M€
- La migration vers un nouvel ERP d'une partie des usines.
- La mise au rebut d'anciennes immobilisations totalement amorties pour 2,4 M€.

II - Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Immobilisations incorporelles et corporelles

Brut	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Clôture
Incorporelles	11 712 717	0	0	11 712 717
Corporelles	40 760 652	2 828 341	4 598 990	38 990 004
Total	**52 473 369**	**2 828 341**	**4 598 990**	50 702 721
Amortissements& provisions	39 445 648	2 258 734	2 410 675	39 293 708
Immobilsations nettes	**13 027 721**			**11 409 013**

Immobilisations financières

Brut	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Clôture
Participations	4 845 400	0	0	4 845 400
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immo.fin.	1 643 122	98 714	7 696	1 734 140
Total	**6 488 522**	**98 714**	**7 696**	6 579 540
Provisions	2 265 475	295 469	0	2 560 943
Immobilsations nettes	**4 223 047**			**4 018 597**

	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Prêts et autres immo.fin.	397 193	1 336 947	0	1 734 140

III - Capitaux propres

Le capital de 4 366 110 euros est divisé en 436 611 actions libérées.

	Solde précédent	Autres *	Variation provision réglementée	Variation subvention invest.	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Clôture
Capital social	4 366 110	0			0		4 366 110
Prime d'émission, de fusion, d'apport	22 132 490	0			0		22 132 490
Ecart de réévaluation	0	0			0		0
Réserve légale	436 611	0			0		436 611
Réserves statutaires	0	0			0		0
Réserves réglementées	0	0			0		0
Autres réserves	0	0			0		0
Provisions réglementées	351 675	0	-146 024				205 651
Subvention d'investissement	191 581	180 250		-51 297			320 534
Report à nouveau	-2 653 370	0			-3 520 771		-6 174 141
Résultat de l'exercice précédent	-3 520 771	0			3 520 771		0
Résultat de l'exercice	0	0				-4 108 297	-4 108 297
Dividende	0	0			0		
Capitaux propres	**21 304 326**	**180 250**	**-146 024**	**-51 297**	**0**	**-4 108 297**	**17 178 958**

IV - Provisions pour risques et charges

Provisions	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Origine	5 185 611	0	85 945	5 271 556
Dotations	4 553 955	0	0	4 553 955
Reprises*	4 777 626	0	0	4 777 626
TOTAL	**4 961 941**	**0**	**85 945**	**5 047 886**

* Dont reprises non utilisées Exploitation 4 188 012 euros.

Ventilation du poste provisions pour risques et charges

Médailles du travail	209 540
Retraites	3 907 503
Litiges fiscaux et sociaux	56 854
Restructuration	0
Litiges et procès	0
Garantie et litige technique	788 044
Autres risques et charges	85 945
Total	**5 047 886**

V - Emprunts et dettes financières

Ces dettes se répartissent comme suit :

Etablissements de crédit	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Emprunts participatifs	0	0	0	0
Emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts bancaires	2 732 056	2 063 941	0	4 795 997
Intérêts courus	1 745	0	0	1 745
Crédits spots	0	0	0	0
Découverts	0	0	0	0
TOTAL	**2 733 801**	**2 063 941**	**0**	**4 797 742**

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice

Autres dettes financières	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans	TOTAL
Participation	0	0	0	0
Autres dettes	53 977	42 822	0	96 799
TOTAL	**53 977**	**42 822**	**0**	**96 799**

VI - Dettes et créances

	2024	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans
Créances clients	10 309 846	10 309 846	0	0
Personnel et comptes rattachés	29 700	29 700	0	0
Sécurité sociale, organismes sociaux	687	687	0	0
Etat - Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat - TVA	549 605	549 605	0	0
Etat - Autres	60 282	60 282	0	0
Groupe & associés	213 130	213 130	0	0
Débiteurs divers	103 312	103 312	0	0
Charges constatées d'avance	491 584	491 584	0	0
Total	**11 758 145**	**11 758 145**	**0**	**0**

	2024	<1 an	>1 an et <5 ans	>5 ans
Fournisseurs, comptes rattachés	7 044 283	7 044 283	0	0
Personnel et comptes rattachés	2 453 330	2 453 330	0	0
Sécurité sociale, organismes sociaux	2 439 793	2 439 793	0	0
Etat - Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat - TVA	322 267	322 267	0	0
Etat - Autres	402 112	402 112	0	0
Dettes sur immobilisation	0	0	0	0
Groupe & associés	1 000 000	1 000 000	0	0
Autres dettes	854 823	854 823	0	0
Produits constatés d'avance	3 725	3 725	0	0
Total	**14 520 332**	**14 520 332**	**0**	**0**

Le compte Groupe & associés de l'actif comprend 15 211 euros de CIR qui n'ont pas pu être imputés sur l'impôt société.

Les créances et dettes vis-à-vis des sociétés du groupe se répartissent comme suit :

Créances clients	1 865 004
Autres créances	213 130
Dettes fournisseurs	1 785 808
Autres dettes	1 039 254

VII - Provisions sur stocks et créances

La variation du poste s'analyse comme suit :

		Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Stocks	Origine	3 594 138		0	3 594 138
	Dotations	3 283 617		0	3 283 617
	Reprises	3 594 138		0	3 594 138
	Total 2024	**3 283 617**		**0**	**3 283 617**
Destruction de stocks		0		0	0
Créances clients	Origine	578 972		0	578 972
	Dotations	848 242		0	848 242
	Reprises	578 972		0	578 972
	Total 2024	**848 242**		**0**	**848 242**
Créances irrecouvrables		0		0	0
Autres créances	Origine	0	0	0	0
	Dotations	0	0	0	0
	Reprises	0	0	0	0
	Total 2024	**0**	**0**	**0**	**0**
Autres créances irrecouvrables		0	0	0	0

VIII - Répartition des charges à payer dans les postes de bilan

Emprunts	1 745
Fournisseurs	534 890
Social - Fiscal	3 271 193

IX - Charges et/ou produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

Matières premières	0
Locations	19 371
Entretien et Réparations	208 690
Garanties PGE	67 341
Assurance	598
Voyages et déplacements	0
Redevances	119 739
Autres	75 846
TOTAL	**491 584**

Produits constatés d'avance

Le solde du poste "Produits constatés d'avance" est de 3 725 euros au 31 décembre 2024.

IX - Valeurs mobilières de placement

Valeur à l'ouverture	Variation	Plus/moins value	Valeur à la clôture
0	119 998	0	119 998

X - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de ventes de produits finis sur mesure d'équipement de la baie aux professionnels du secteur du batiment.

Ventilation par zone géographique :

National	91 987 027
Union Européenne	444 531
Autres pays	282 867

Ventilation par activité

	Total	Dont groupe
Fermetures	17 318 189	548 031
Menuiseries	25 482 820	349 584
Stores Extérieurs	32 847 476	2 206 874
Stores Intérieurs	3 785 193	683 172
Produits annexes	689 775	0
Négoce	9 648 302	0
Prestation de service	3 856 544	3 665 412
RFA	-913 874	0
Total	**92 714 425**	**7 453 073**

XI - Résultat financier

Dividendes	60 000
Produits des placements	19 192
Autres	(295 469)
Résultat de change	0
Intérêts de la dette	(53 468)
Total	(269 745)

XII - Résultat exceptionnel

	Charges	Dotations	Produits	Reprises	Net
Immobilisations sorties	190	0	0	0	(190)
Litiges et procès commerciaux	0	0	0	0	0
Restructuration	0	0	0	0	0
Sinistres	0	0	0	0	0
Contentieux sociaux & fiscaux	0	0	0	0	0
Autres	3 512	28 843	72 396	171 094	211 135
Total	**3 702**	**28 843**	**72 396**	**171 094**	**210 945**

XIII - Autres informations

Les opérations réalisées avec les sociétés du groupe ont donné lieu aux enregistrements suivants :

Ventes produits finis	3 604 759
Ventes de marchandises	99 195
Ventes de sous-traitance	0
Prestation de service	2 083
Refacturation de frais	1 857 513
Refacturation de personnel	1 826 382
Produits d'exploitation	**7 389 932**
Achats	1 646 896
Achats de marchandises	6 344 246
Achats de sous-traitance	834 831
Charges externes	922 992
Personnel emprunté	415 267
Charges d'exploitation	**10 164 232**
Produits financiers	0
Dividendes	60 000
Charges financières	8 445
Produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	0

XIII - Fiscalité, ventilation de l'impôt

			Base imposable			
	Brut	Retrai- tement	Totale	à + 25%	à 25%	IS
Résultat d'exploitation	(4 064 706)	524 645	(3 540 061)	0	(3 540 061)	0
Résultat financier	(269 747)	(172 427)	(442 174)	0	(442 174)	0
Résultat exceptionnel	210 945	0	210 945	0	210 945	0
Participation	0	0	0	0		0
Déficits imputés		0	0	3 771 289		0
Crédit d'impôt						15 211
IFA						0
Redressement fiscal						0
Contribution sociale 3.3%						0
Majoration 5%						0
Intégrationfiscale						0
IS Total						**15 211**

XIV - Fiscalité, ventilation de l'impôt

Les bases fiscales pouvant avoir un effet sur l'impôt dans le futur sont :

Charges non déductibles temporairement	5 080 344
Charges ou produits futur(e)s fiscalisé(e)s d'avance	0
Reports fiscaux	0

Le net entre les charges définitivement non déductibles et les produits définitivement non imposables enregistrés dans l'exercice ont été de 102 971 euros.

XV - Engagement hors bilan

Caution reçues	605 000
Caution données	0
Effets portés à l'escompte non échus	0
Garantie sur découvert bancaires et/ou Dailly	0
Nantissement et/ou hypothèques	0
Indemnité de départ en retraite	0
Engagement de crédit bail :	
* Redevances à payer à plus d'un an	0
* Redevances à payer à moins d'un an	0

XV - Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice s'élèvent à 76 336 euros.

XVI - Avances et rémunérations aux dirigeants

Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

XVII - Effectifs moyens de l'entreprise

	Salariés	Intérimaires	Mises à disposition	Personnel
Cadres	114	0	0	114
Non Cadres	428	0	0	428
Total	**542**	**41**	**0**	**583**

Au 31 décembre, l'effectif en CDI de l'entreprise était de 521 personnes.

XVIII - Evènements post-clôture

Compte tenu des besoins de trésorerie, le groupe a apporté en compte courant 2 000 000€ début 2025 en plus du million existant à la clôture 2024.

XIX - Liste des filiales et participations

Dénomination sociale	Capital social	% détention	Valeur brute Valeur nette	Chiffre d'affaires	Résultat	Capitaux propres au 31 décembre
Baie Ouest - 137, rue du Temple de Blosne 35136 Saint Jacques de la Lande	141 549	99,99%	1 721 000 172 848	4 339 113	-98 054	172 848
Storistes de France -13 rue Gustave Eiffel - 45430 Chécy	76 225	93,57%	683 100 146 423	1 246 650	-46 193	146 422
Société Métallurgique du Val d'Orne Saint-Rémy sur Orne - 14570 Clécy	365 878	100,00%	1 041 900 1 041 900	1 839 868	-142 580	1 161 793
Boflex - Genkersteenweg - 3500 Hasselt Belgique	743 681	100,00%	1 398 900 1 398 900	5 249 729	-137 795	1 859 415
Well'Com - 13 rue Gustave Eiffel 45430 Chécy	1 000	50,00%	500 0	0	-2 968	-29 251