

SIMU
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000.000 €
Siège social : Zone Industrielle Les Giranaux
70100 Arc-les-Gray
RCS Vesoul 425.650.090

---oOo---

EXTRAIT
PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 MAI 2025

---oOo---

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2024 s'élevant à 4 460 116,27 € au versement d'un dividende de 4 000 000 € qui sera prélevé comme il suit :

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 4 000 000 €**

Le surplus étant affecté de la manière suivante :

- **Réserve facultative : 460 116,27 € dont le montant passerait ainsi de 14 299 522,76 € à 14 759 639,03 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices les dividendes suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2023	8.000.000		
31/12/2022	0	/	
31/12/2021	8.000.000	/	

*
* *

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités et notamment Mesdames Azélie HUDRY et Léa DUBOIS.

*
* *

Certifié conforme
Le Président
Bruno STRAGLIATI

DocuSigned by:
 Bruno STRAGLIATI
7E5B30A293534AD...

SIMU SAS

Société par actions simplifiée

Zone Industrielle Les Giranaux

70100 Arc-les-Gray

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



Deloitte & Associés
Etablissement secondaire : Lyon
51 boulevard Marius Vivier Merle
69449 Lyon Cedex 03
France
Téléphone : + 33 (0) 4 72 43 37 00
www.deloitte.fr

SIMU S.A.S

Société par actions simplifiée

Zone Industrielle Les Giranaux

70100 Arc-les-Gray

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Associé unique de la société SIMU S.A.S

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 SIMU 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 ;



- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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.

Lyon, le 19 mai 2025

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "P. Choquet", written over a horizontal line.

Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	734 167	580 260	153 907	10 872
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	855 791	652 054	203 737	267 670
Constructions	12 698 191	8 646 370	4 051 820	3 757 775
Installations techniques, matériel, outillage	40 877 237	28 279 409	12 597 828	11 279 369
Autres immobilisations corporelles	2 478 576	1 860 524	618 052	392 928
Immobilisations en cours	2 871 140		2 871 140	2 497 013
Avances et acomptes	4 140		4 140	174 027
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	106 406		106 406	106 406
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 614		13 614	13 614
ACTIF IMMOBILISE	60 639 266	40 018 617	20 620 648	18 499 679
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	11 527 342	429 720	11 097 622	10 401 351
En-cours de production de biens	8 177		8 177	5 852
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 530 999	86 021	1 444 978	1 678 850
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 125		91 125	3 524 193
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 523 867	61 466	18 462 401	13 922 901
Autres créances	4 298 716		4 298 716	7 418 168
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	130		130	4 367
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	60 132		60 132	128 627
ACTIF CIRCULANT	36 040 493	577 208	35 463 285	37 084 314
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	96 679 759	40 595 826	56 083 933	55 583 993

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	42 984	42 984
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	14 299 522	17 573 313
Report à nouveau	-369 931	-369 931
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 460 116	4 726 209
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 685 631	7 087 816
CAPITAUX PROPRES	31 618 324	34 560 392
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 346 899	2 140 009
Provisions pour charges	2 160 276	2 055 852
PROVISIONS	3 507 175	4 195 861
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189 989	32 047
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	133 100	57 351
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 511 648	8 460 997
Dettes fiscales et sociales	6 557 168	6 331 543
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 304 163	811 242
Autres dettes	1 262 362	1 134 556
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 958 433	16 827 739
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	56 083 933	55 583 993

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	79 008 220	25 495 616	104 503 837	100 375 690
Production vendue de services	946 663	149 037	1 095 700	1 203 081
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	79 954 884	25 644 653	105 599 537	101 578 772
Production stockée			-254 924	-1 662 004
Production immobilisée				38 836
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 430 606	2 502 906
Autres produits			363 038	38 364
PRODUITS D'EXPLOITATION			107 138 257	102 496 874
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			66 732 638	58 255 102
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-650 154	2 145 286
Autres achats et charges externes			14 411 784	15 617 721
Impôts, taxes et versements assimilés			689 967	709 923
Salaires et traitements			12 005 644	11 958 189
Charges sociales			4 600 028	4 440 869
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 167 175	2 743 087
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			546 944	610 926
Dotations aux provisions			243 061	400 784
Autres charges			15 735	209 823
CHARGES D'EXPLOITATION			101 762 825	97 091 714
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 375 432	5 405 160
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			900 000	1 300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			170 232	66 386
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			634	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 070 866	1 366 386
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			290 578	284 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			290 578	284 500
RESULTAT FINANCIER			780 288	1 081 885
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 155 720	6 487 045

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	434	75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100	1 098
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 148 308	968 929
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 150 843	970 103
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 870	3 733
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 746 124	1 464 227
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 765 033	1 467 960
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-614 190	-497 856
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	529 798	452 487
Impôts sur les bénéfices	551 616	810 492
TOTAL DES PRODUITS	109 359 967	104 833 364
TOTAL DES CHARGES	104 899 851	100 107 155
BENEFICE OU PERTE	4 460 116	4 726 209

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	576 664		157 503
Terrains	855 791		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	2 320 045		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 576 620		801 524
Install. techniques, matériel et outillage ind.	37 625 294		3 667 643
Installations générales, agenc., aménag.	25 743		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 871 161		476 103
Emballages récupérables et divers	105 568		
Immobilisations corporelles en cours	2 497 013		2 717 067
Avances et acomptes	174 027		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 051 267		7 662 338
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	106 406		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 614		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120 021		
TOTAL GENERAL	55 747 952		7 819 841

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			734 167	
Terrains			855 791	
Constructions sur sol propre			2 320 045	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 378 145	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		415 700	40 877 237	
Installations générales, agencements divers			25 743	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 347 264	
Emballages récupérables et divers			105 568	
Immobilisations corporelles en cours	2 342 940		2 871 140	
Avances et acomptes	169 887		4 140	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 512 828	415 700	59 785 077	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			106 406	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 614	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			120 021	
TOTAL GENERAL	2 512 828	415 700	60 639 266	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	565 791	14 468		580 260
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	565 791	14 468		580 260
Terrains	588 121	63 933		652 054
Constructions sur sol propre	1 995 976	26 941		2 022 918
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	6 142 914	480 537		6 623 452
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 345 925	2 330 314	396 830	28 279 409
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 171	65		25 236
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 489 800	248 489		1 738 290
Emballages récupérables, divers	94 572	2 424		96 996
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 682 481	3 152 706	396 830	39 438 357
TOTAL GENERAL	37 248 273	3 167 175	396 830	40 018 617

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		4 699			4 378		321
INCORPOREL.		4 699			4 378		321
Terrains					373		-373
Construct.							
- sol propre		11 112			4 582		6 529
- sol autrui							
- installations		69 263			8 949		60 314
Install. Tech.		1 606 256			1 108 465		497 790
Install. Gén.					65		-65
Mat. Transp.							
Mat bureau		54 126			20 185		33 940
Embal récup.		666			1 308		-642
CORPOREL.		1 741 425			1 143 930		597 494
Acquis. titre							
TOTAL		1 746 124			1 148 308		597 815

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 631
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 631
Provisions pour litiges		72 632		72 632
Provisions pour garanties données aux clients	2 130 285	45 193	905 581	1 269 897
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 065 576	125 236	26 166	2 164 646
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 195 861	243 061	931 747	3 507 175
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	585 235	515 741	585 235	515 741
Dépréciations comptes clients	44 999	31 202	14 735	61 466
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	630 234	546 944	599 970	577 208
TOTAL GENERAL	11 913 912	2 536 130	2 680 027	11 770 015
Dotations et reprises d'exploitation		790 005	1 531 718	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 746 124	1 148 308	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 614	13 614	
Clients douteux ou litigieux	76 828	76 828	
Autres créances clients	18 447 039	18 447 039	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 902	10 902	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	24 377	24 377	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	655 906	655 906	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 739 513	2 739 513	
Débiteurs divers	868 016	868 016	
Charges constatées d'avance	60 132	60 132	
TOTAL GENERAL	22 896 332	22 896 332	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	189 989	189 989		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 511 648	11 511 648		
Personnel et comptes rattachés	4 099 120	4 099 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 568 060	1 568 060		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	527 952	527 952		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	362 034	362 034		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 304 163	1 304 163		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 262 362	1 262 362		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 825 333	20 825 333		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général .

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

CHANGEMENT DE METHODE SUR 2024

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation notamment pour les terrains et les constructions.

Les règlements sur les actifs : CRC 2002-10 et CRC 2004-06 sont appliqués dans nos comptes suite à la mise en application effectuée en 2005. Ces règlements ont été abrogés et repris par l'ANC n°2014-003.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Brevets	20 % L	20 % L
Logiciels	25 % L	100 % L
Constructions	3.33 % L	5 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériels industriels	10 % L	20 % D
Outillage et moule	12.5 % L	25 % D
Matériel de stockage	10 % L	10 % D
Matériel de bureau	20 % L	20 % D
Matériel informatique	33.33 % L	33.33 % D
Mobilier	12.5 % L	12.5 % L
Autres immobilisations corporelles	12.5 % L	20 % L

Le règlement ANC n°2014-03 définit les procédures qu'une entreprise doit appliquer pour s'assurer que la valeur nette comptable de ses actifs n'excède pas leur valeur recouvrable, c'est-à-dire le montant qui sera recouvré par leur utilisation ou leur vente.

La dépréciation d'une immobilisation est la constatation que sa valeur recouvrable est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable est la valeur la plus élevée entre la juste valeur diminuée des coûts de vente du bien et sa valeur d'utilité.

La juste valeur diminuée des coûts de vente est le montant qui peut être obtenu de la vente d'un actif lors d'une transaction dans des conditions de concurrence normale entre des parties bien informées et consentantes, diminué des coûts de sortie.

La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie, estimés sur la base des plans ou budgets sur 5 ans, actualisés en retenant un taux du 10%, qui reflète les estimations du marché de la valeur-temps de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si cette dernière s'avère inférieure.

L'appréciation dans ce cas tient compte de chaque situation particulière au regard de la société.

3 - STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières et fournitures sont valorisés au prix actualisé à fin octobre, l'écart avec les prix réels d'achat n'étant pas significatif à la clôture. Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

La valorisation des produits finis et des produits en cours de fabrication se fait au coût de production (coût matières et frais directs et indirects de production).

Les provisions constituées ont pour objet de ramener la valeur de stock à sa valeur probable de réalisation.

4- DEPRECIATION DES CREANCES

Une provision est constituée dès qu'apparaît une perte probable sur une créance. Cette provision est appréciée compte tenu des circonstances, en considérant le montant non couvert par l'assurance crédit. La dépréciation se fait selon l'algorithme suivant :

- échéance passée de 3 à 5 mois	50 %
- échéance passée de 6 à 8 mois	70 %
- échéance passée de 9 mois ou plus	90 %

5 - CREANCES D'EXPLOITATION

Toutes les créances d'exploitation figurant au bilan à la clôture résultent de ventes effectuées avec une clause de réserve de propriété.

6 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2024. Mais en cas de couvertures assurées par le groupe (généralement au taux budget), les créances sont valorisées à ce taux, et ne dégagent ainsi aucun résultat de change.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan. Une provision pour perte de change est constituée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

7 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les mouvements sur provisions réglementées concernent les provisions à caractère fiscal dont la contrepartie figure parmi les éléments du résultat exceptionnel.

8 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des événements prévisibles et bien identifiés. Leur reprise totale ou partielle a pour contrepartie une charge affectant le résultat de l'exercice.

9 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La société constitue une provision au titre des indemnités de fin de carrières correspondant à la différence entre l'engagement total et la valeur du contrat souscrit auprès d'un organisme spécialisé.

10 - MEDAILLES DU TRAVAIL

Depuis 2003, la société constitue une provision au titre de l'engagement représenté par les médailles du travail.

11 - DISPOSITIONS FISCALES

SIMU SAS est intégrée fiscalement et consolidée par SOMFY SA.

SIMU SAS n'établit pas de consolidation avec sa filiale car celle ci est consolidée au niveau de la société mère holding.

La charge d'impôt est comptabilisée dans l'année comme en l'absence d'intégration. SIMU SAS s'acquitte de l'impôt auprès de sa société mère par le biais d'un compte courant.

12 - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 01 janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) remplace le Droit Individuel à la Formation (DIF). Toutefois, les salariés ne perdent pas leurs heures qu'ils pouvaient mobiliser initialement jusqu'au 31 décembre 2020. La loi autorisant la prolongation de l'état d'urgence sanitaire a repoussé cette date au 30 juin 2021.

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH					
408100	Fourn. factures non parvenues	3 212 611,88	1 554 872,57	1 657 739,31	106,62 %
408103	Fourn. Réception Factures	-3 700 065,98	-2 137 746,77	-1 562 319,21	73,08 %
408104	Fourn. FNP ARIANE	268 382,56	275 216,28	-6 833,72	-2,48 %
408110	Fourn. fact non parvenues FG	369 641,34	766 891,21	-397 249,87	-51,80 %
408193	Frs Récep° Fact non approuvées	-352,04	3 701,15	-4 053,19	-109,51 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		150 217,76	462 934,44	-312 716,68	-67,55 %
AUTRES DETTES					
419800	Clients avoirs à établir	1 262 362,51	1 134 556,78	127 805,73	11,26 %
TOTAL AUTRES DETTES		1 262 362,51	1 134 556,78	127 805,73	11,26 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
421000	Pers. rémunérations dues	855 554,80	801 901,10	53 653,70	6,69 %
422000	Pers. versement CE	8 981,94	7 973,78	1 008,16	12,64 %
428201	Pers prov CP à payer	709 284,40	721 453,20	-12 168,80	-1,69 %
428210	Pers prov RTT à payer	148 596,52	203 756,89	-55 160,37	-27,07 %
428400	Pers. participation à payer	529 791,75	452 487,22	77 304,53	17,08 %
428601	Pers. interressement à paye	1 013 188,38	1 092 311,28	-79 122,90	-7,24 %
428610	Pers. NDF collectif	-4 246,46	-6 341,36	2 094,90	-33,04 %
428611	Pers prov CET à payer	576 491,76	488 169,90	88 321,86	18,09 %
428621	Pers prov 13è mois à payer	36 089,64	35 026,30	1 063,34	3,04 %
428670	Pers. prov prime vacances	24 838,28	26 501,80	-1 663,52	-6,28 %
428671	Pers. prov prime diverse	190 978,72	205 173,37	-14 194,65	-6,92 %
428672	Pers. prov heures supp	4 957,13	9 054,61	-4 097,48	-45,25 %
428674	Pers. prov heures bonifiées		34,62	-34,62	-100,00 %
431000	Ch. soc. URSSAF à payer	446 892,20	423 179,28	23 712,92	5,60 %
437100	Ch. soc. ASSEDIC à payer	50 046,56	47 411,02	2 635,54	5,56 %
437300	Ch. soc. GPE MALAKOFF à payer	162 366,75	155 521,14	6 845,61	4,40 %
437400	Ch. soc. LA SUISSE à payer	6 033,21	21 148,93	-15 115,72	-71,47 %
437800	Ch. soc. MUTUELLE à payer	43 877,74	42 212,09	1 665,65	3,95 %
437840	Ch. soc. AG2R	8 713,61	7 627,35	1 086,26	14,24 %
437850	Ch. soc. MED TRAVAIL à payer		-99,00	99,00	-100,00 %
437870	Tickets restaurants	20 844,99	26 482,09	-5 637,10	-21,29 %
438200	Prov charges /CP	299 533,41	289 860,84	9 672,57	3,34 %
438210	Prov charges / RTT	62 223,41	81 081,92	-18 858,51	-23,26 %
438611	Prov charges / CET	244 210,62	202 494,19	41 716,43	20,60 %
438650	Prov charges / 13è mois	13 771,69	12 508,31	1 263,38	10,10 %
438670	Prov charges / prime vacances	9 362,58	9 109,39	253,19	2,78 %
438671	Prov charges / primes diverses	90 360,02	92 328,01	-1 967,99	-2,13 %
438672	Prov charges / heures supp	1 982,85	3 621,84	-1 638,99	-45,25 %
438674	Prov charges / heures bonifiée		9,69	-9,69	-100,00 %
438677	Ch soc/pro forfait social part	105 958,35	90 497,44	15 460,91	17,08 %
438710	Ch. soc. URSSAF à recevoir IJS	-24 377,63	-14 749,47	-9 628,16	65,28 %
448610	Taxe d'Apprentissage	16 612,07	16 157,01	455,06	2,82 %
448620	Provision formation	11 638,74	11 288,38	350,36	3,10 %
448630	Provision effort construction	48 729,51	47 483,37	1 246,14	2,62 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
448640	Provision CET : CVAE + CFE	40 574,00	56 238,00	-15 664,00	-27,85 %
448641	Provision taxe foncière	32 000,00	32 000,00		.
448650	Provision TVTS	17 421,79	8 380,90	9 040,89	107,87 %
448660	Provision ORGANIC	138 800,00	136 800,00	2 000,00	1,46 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 942 083,33	5 836 095,43	105 987,90	1,82 %
TOTAL CHARGES A PAYER		7 354 663,60	7 433 586,65	-78 923,05	-1,06 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	Clients factures à établir	11 244,60	6 904,00	4 340,60	62,87 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		11 244,60	6 904,00	4 340,60	62,87 %
AUTRES CREANCES					
409800	Fourn. avoir à recevoir	3 512,00		3 512,00	n.a.
438711	Ch. soc. PREVOYANCE à recevoir	-1 882,93	-1 193,89	-689,04	57,71 %
468710	Autres créances d'exploitation	331 999,89	1 608 880,68	-1 276 880,79	-79,36 %
TOTAL AUTRES CREANCES		333 628,96	1 607 686,79	-1 274 057,83	-79,25 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		344 873,56	1 614 590,79	-1 269 717,23	-78,64 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION					
486000	Charges constatées d'avances	60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOMFY 74300 CLUSES Cedex	SA	7 410 740	100,00 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		34 560 392
Distributions sur résultats antérieurs		8 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 560 392

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	3 273 791	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 148 308	1 746 124
Autres variations		3 273 791
Résultat de l'exercice		4 460 116
SOLDE		5 057 932

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		31 618 324

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(369 931)
Résultat de l'exercice	4 460 116
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	4 090 185

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	460 116
Dividendes	4 000 000
Autres répartitions :	
Report à nouveau	(369 931)
TOTAL	4 090 185

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	6 155 720,59	1 205 534,89	4 950 185,70
Résultat exceptionnel à court terme	-614 190,30	-120 282,89	-493 907,41
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-529 798,02		-529 798,02
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-533 636,00	533 636,00
RESULTAT COMPTABLE	5 011 732,27	551 616,00	4 460 116,27

Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	105 599 537	101 578 772	125 149 213	118 782 384	101 128 747
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	8 564 808	5 855 361	16 404 645	18 555 410	16 346 099
Impôts sur les bénéfices	551 616	810 492	1 162 532	3 189 251	3 100 678
Participation des salariés	529 798	452 487	629 489	1 153 796	1 113 146
Dot. Amortissements et provisions	3 023 278	-133 827	7 615 294	2 521 077	3 218 894
Résultat net	4 460 116	4 726 209	6 997 329	11 691 285	8 913 380
Résultat distribué	4 000 000	8 000 000		8 000 000	15 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	29,93	18,37	58,45	56,85	48,53
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	17,84	18,9	27,99	46,77	35,65
Dividende attribué	16	32	0	32	60
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	269	275	272	252	244
Masse salariale	12 005 644	11 958 189	11 338 085	10 067 670	9 414 499
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 600 028	4 440 869	4 203 910	3 947 202	3 505 493

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	88	
Technicien / agent de maîtrise / employé	68	1
Ouvrier	113	19
TOTAL	269	20

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	2 100	775200
Reprise amortissements dérogatoires	1 148 308	787250
Autres produits exceptionnels antérieurs	434	772000
TOTAL	1 150 843	

[illegible]

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		106 406
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	12 094 280	1 555 332
Autres créances	2 744 949	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 615 188	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 696	
Autres dettes	189 474	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		900 000
Autres produits financiers	170 084	
Charges financières		

DETTES	-
VCOM à payer	NEANT
CREANCES	688 376
Effets à recevoir	688 376
BALANCE DES CREANCES ET DES DETTES	688 376

En tenant compte des intérêts garantis et de la participation aux bénéfices, au 31/12/2024,

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de CIC Assurances s'élève à :

78 773 €

Contrat rémunéré au taux de 2,85 % net pour l'année 2024.

Le montant minimal des indemnités de départ en retraite est fixé par le Code du travail. Des conventions collectives de branche et/ou des accords d'entreprise peuvent relever ce montant.

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise (provision non utilisée)	Solde de clôture
Provision pour garantie	656 503	45 193			701 696
Provision pour risque d'exploitation	9 724	4 370		9 724	4 370
Provision pour litige clients	1 473 682		757 075	148 506	568 101
Provision litige salariés	0	72 632			72 632
Provision perte de change	0				0
Provision départ du personnel	1 883 834	120 867			2 004 701
Provision médaille du travail	172 018		16 442		155 576
Provision risques fiscaux	0				0
TOTAL DES PROVISIONS	4 195 762	243 062	773 517	158 230	3 507 075

Provision pour garantie:

La société provisionne ses engagements envers ses clients relatifs à la garantie sur les produits finis vendus. Pour cela, elle estime les montants engagés en fonction des ventes effectuées sur l'exercice, et sur la base des derniers taux de retours connus par millésime.

IFC : (départ du personnel)

- * Sur l'exercice nous avons effectué une dotation pour provision de 120 867 €.
- * taux d'actualisation = courbe de taux AA RATING EUR REPS CREDIT CURVE au 15/10/2024 avec un taux unique équivalent de 3.31%
- * profil de carrière (augmentation salaire retenu) : Cadre: 3.8% / Non cadre : 2.5%
- * convention collectives : Convention collective nationale de la métallurgie du 7 février 2022
- * table de mortalité utilisée :H : table INSEE 2020-2022 Sexe masculin (métropole), F : table INSEE 2020-2022 Sexe féminin (métropole)
- * âge de départ à la retraite : âge calculé selon la loi du 14 avril 2023
Age de 1er emploi : Cadre : 23 ans, Employé : 21 ans, TAM : 21 ans, Ouvrier / VRP : 18 ans
- * turnover par tranche d'âge : taux décroissants par âge et nuls à partir de 55 ans, reflétant des taux uniques de 4% pour les cadres et 2.8% pour les non-cadres (IDR)

Médailles du travail:

- * sur l'exercice nous avons une reprise pour provision s'élevant à 16 442 €
- * taux d'actualisation = courbe de taux AA RATING EUR REPS CREDIT CURVE au 15/10/2024 avec un taux unique équivalent de 3.15%
- * évolution du prix des médailles : 2 %
- * table de mortalité utilisée : H : table INSEE 2020-2022 Sexe masculin (métropole), F : table INSEE 2020-2022 Sexe féminin (métropole)
- * turnover par tranche d'âge : taux décroissants par âge et nuls à partir de 55 ans, reflétant un taux unique de 5% (MDT)

Provision pour litiges spécifiques clients

La société a provisionné les coûts estimés des litiges clients sur la base des quantités vendues sur la période concernée par ces litiges, valorisation faite au coût direct, faute de données plus précises à la clôture.

La provision initiale de 5,2M€ liée aux problèmes de qualité intervenus sur l'année 2022, s'élève aujourd'hui à un reliquat de 568 k€ .

Le produit d'assurance restant à recevoir concomitant est quant à lui ramené à un montant de 329 k€, compte tenu de 3 acomptes reçus de l'assureur :

- d'un 1er acompte reçu fin 2023, pour un montant de 641 k€.
- d'un 2er acompte reçu en 06/2024, pour un montant de 785 k€
- d'un 3e acompte reçu en 12/2024, pour un montant de 354 k€.

Ce produit est toujours comptabilisé en autres créances d'exploitation.

L'information sur la rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas fournie pour des raisons de confidentialité.

	31/12/2023	Variation		31/12/2024
DECALAGES		Augmentation	Diminution	
Provisions règlementées				
Amort dérogatoires	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 632
Total	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 632
Charges non déductibles temporairement				
- provision indemnités départ en retraite	1 883 834	120 867		2 004 701
- participation des salariés	452 487	529 792	452 487	529 792
- provision dépréciation clients en retard	35 606	5 169	6 602	34 173
Total	2 371 927	655 827	459 089	2 568 665
Produits non comptabilisés mais imposés fiscalement				
- profits de change latents	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

La société a appliqué la recommandation n°2003-R02 du CNC du 21 octobre 2003 concernant la prise en compte des aspects environnementaux dans ses comptes individuels et a conclu que cette application n'avait pas d'impact significatif au regard de ses activités et engagements.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	734 167	580 260	153 907	10 872
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	855 791	652 054	203 737	267 670
Constructions	12 698 191	8 646 370	4 051 820	3 757 775
Installations techniques, matériel, outillage	40 877 237	28 279 409	12 597 828	11 279 369
Autres immobilisations corporelles	2 478 576	1 860 524	618 052	392 928
Immobilisations en cours	2 871 140		2 871 140	2 497 013
Avances et acomptes	4 140		4 140	174 027
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	106 406		106 406	106 406
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 614		13 614	13 614
ACTIF IMMOBILISE	60 639 266	40 018 617	20 620 648	18 499 679
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	11 527 342	429 720	11 097 622	10 401 351
En-cours de production de biens	8 177		8 177	5 852
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 530 999	86 021	1 444 978	1 678 850
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 125		91 125	3 524 193
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 523 867	61 466	18 462 401	13 922 901
Autres créances	4 298 716		4 298 716	7 418 168
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	130		130	4 367
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	60 132		60 132	128 627
ACTIF CIRCULANT	36 040 493	577 208	35 463 285	37 084 314
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	96 679 759	40 595 826	56 083 933	55 583 993

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	42 984	42 984
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	14 299 522	17 573 313
Report à nouveau	-369 931	-369 931
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 460 116	4 726 209
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 685 631	7 087 816
CAPITAUX PROPRES	31 618 324	34 560 392
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 346 899	2 140 009
Provisions pour charges	2 160 276	2 055 852
PROVISIONS	3 507 175	4 195 861
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189 989	32 047
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	133 100	57 351
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 511 648	8 460 997
Dettes fiscales et sociales	6 557 168	6 331 543
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 304 163	811 242
Autres dettes	1 262 362	1 134 556
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 958 433	16 827 739
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	56 083 933	55 583 993

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	79 008 220	25 495 616	104 503 837	100 375 690
Production vendue de services	946 663	149 037	1 095 700	1 203 081
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	79 954 884	25 644 653	105 599 537	101 578 772
Production stockée			-254 924	-1 662 004
Production immobilisée				38 836
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 430 606	2 502 906
Autres produits			363 038	38 364
PRODUITS D'EXPLOITATION			107 138 257	102 496 874
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			66 732 638	58 255 102
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-650 154	2 145 286
Autres achats et charges externes			14 411 784	15 617 721
Impôts, taxes et versements assimilés			689 967	709 923
Salaires et traitements			12 005 644	11 958 189
Charges sociales			4 600 028	4 440 869
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 167 175	2 743 087
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			546 944	610 926
Dotations aux provisions			243 061	400 784
Autres charges			15 735	209 823
CHARGES D'EXPLOITATION			101 762 825	97 091 714
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 375 432	5 405 160
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			900 000	1 300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			170 232	66 386
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			634	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 070 866	1 366 386
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			290 578	284 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			290 578	284 500
RESULTAT FINANCIER			780 288	1 081 885
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 155 720	6 487 045

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	434	75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100	1 098
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 148 308	968 929
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 150 843	970 103
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 870	3 733
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 746 124	1 464 227
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 765 033	1 467 960
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-614 190	-497 856
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	529 798	452 487
Impôts sur les bénéfices	551 616	810 492
TOTAL DES PRODUITS	109 359 967	104 833 364
TOTAL DES CHARGES	104 899 851	100 107 155
BENEFICE OU PERTE	4 460 116	4 726 209

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	576 664		157 503
Terrains	855 791		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	2 320 045		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 576 620		801 524
Install. techniques, matériel et outillage ind.	37 625 294		3 667 643
Installations générales, agenc., aménag.	25 743		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 871 161		476 103
Emballages récupérables et divers	105 568		
Immobilisations corporelles en cours	2 497 013		2 717 067
Avances et acomptes	174 027		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 051 267		7 662 338
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	106 406		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 614		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120 021		
TOTAL GENERAL	55 747 952		7 819 841

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			734 167	
Terrains			855 791	
Constructions sur sol propre			2 320 045	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 378 145	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		415 700	40 877 237	
Installations générales, agencements divers			25 743	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 347 264	
Emballages récupérables et divers			105 568	
Immobilisations corporelles en cours	2 342 940		2 871 140	
Avances et acomptes	169 887		4 140	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 512 828	415 700	59 785 077	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			106 406	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 614	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			120 021	
TOTAL GENERAL	2 512 828	415 700	60 639 266	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	565 791	14 468		580 260
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	565 791	14 468		580 260
Terrains	588 121	63 933		652 054
Constructions sur sol propre	1 995 976	26 941		2 022 918
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	6 142 914	480 537		6 623 452
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 345 925	2 330 314	396 830	28 279 409
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 171	65		25 236
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 489 800	248 489		1 738 290
Emballages récupérables, divers	94 572	2 424		96 996
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 682 481	3 152 706	396 830	39 438 357
TOTAL GENERAL	37 248 273	3 167 175	396 830	40 018 617

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		4 699			4 378		321
INCORPOREL.		4 699			4 378		321
Terrains					373		-373
Construct.							
- sol propre		11 112			4 582		6 529
- sol autrui							
- installations		69 263			8 949		60 314
Install. Tech.		1 606 256			1 108 465		497 790
Install. Gén.					65		-65
Mat. Transp.							
Mat bureau		54 126			20 185		33 940
Embal récup.		666			1 308		-642
CORPOREL.		1 741 425			1 143 930		597 494
Acquis. titre							
TOTAL		1 746 124			1 148 308		597 815

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 631
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 631
Provisions pour litiges		72 632		72 632
Provisions pour garanties données aux clients	2 130 285	45 193	905 581	1 269 897
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 065 576	125 236	26 166	2 164 646
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 195 861	243 061	931 747	3 507 175
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	585 235	515 741	585 235	515 741
Dépréciations comptes clients	44 999	31 202	14 735	61 466
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	630 234	546 944	599 970	577 208
TOTAL GENERAL	11 913 912	2 536 130	2 680 027	11 770 015
Dotations et reprises d'exploitation		790 005	1 531 718	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 746 124	1 148 308	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 614	13 614	
Clients douteux ou litigieux	76 828	76 828	
Autres créances clients	18 447 039	18 447 039	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 902	10 902	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	24 377	24 377	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	655 906	655 906	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 739 513	2 739 513	
Débiteurs divers	868 016	868 016	
Charges constatées d'avance	60 132	60 132	
TOTAL GENERAL	22 896 332	22 896 332	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	189 989	189 989		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 511 648	11 511 648		
Personnel et comptes rattachés	4 099 120	4 099 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 568 060	1 568 060		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	527 952	527 952		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	362 034	362 034		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 304 163	1 304 163		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 262 362	1 262 362		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 825 333	20 825 333		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général .

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

CHANGEMENT DE METHODE SUR 2024

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation notamment pour les terrains et les constructions.

Les règlements sur les actifs : CRC 2002-10 et CRC 2004-06 sont appliqués dans nos comptes suite à la mise en application effectuée en 2005. Ces règlements ont été abrogés et repris par l'ANC n°2014-003.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Brevets	20 % L	20 % L
Logiciels	25 % L	100 % L
Constructions	3.33 % L	5 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériels industriels	10 % L	20 % D
Outillage et moule	12.5 % L	25 % D
Matériel de stockage	10 % L	10 % D
Matériel de bureau	20 % L	20 % D
Matériel informatique	33.33 % L	33.33 % D
Mobilier	12.5 % L	12.5 % L
Autres immobilisations corporelles	12.5 % L	20 % L

Le règlement ANC n°2014-03 définit les procédures qu'une entreprise doit appliquer pour s'assurer que la valeur nette comptable de ses actifs n'excède pas leur valeur recouvrable, c'est-à-dire le montant qui sera recouvré par leur utilisation ou leur vente.

La dépréciation d'une immobilisation est la constatation que sa valeur recouvrable est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable est la valeur la plus élevée entre la juste valeur diminuée des coûts de vente du bien et sa valeur d'utilité.

La juste valeur diminuée des coûts de vente est le montant qui peut être obtenu de la vente d'un actif lors d'une transaction dans des conditions de concurrence normale entre des parties bien informées et consentantes, diminué des coûts de sortie.

La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie, estimés sur la base des plans ou budgets sur 5 ans, actualisés en retenant un taux du 10%, qui reflète les estimations du marché de la valeur-temps de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si cette dernière s'avère inférieure.

L'appréciation dans ce cas tient compte de chaque situation particulière au regard de la société.

3 - STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières et fournitures sont valorisés au prix actualisé à fin octobre, l'écart avec les prix réels d'achat n'étant pas significatif à la clôture. Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

La valorisation des produits finis et des produits en cours de fabrication se fait au coût de production (coût matières et frais directs et indirects de production).

Les provisions constituées ont pour objet de ramener la valeur de stock à sa valeur probable de réalisation.

4- DEPRECIATION DES CREANCES

Une provision est constituée dès qu'apparaît une perte probable sur une créance. Cette provision est appréciée compte tenu des circonstances, en considérant le montant non couvert par l'assurance crédit. La dépréciation se fait selon l'algorithme suivant :

- échéance passée de 3 à 5 mois	50 %
- échéance passée de 6 à 8 mois	70 %
- échéance passée de 9 mois ou plus	90 %

5 - CREANCES D'EXPLOITATION

Toutes les créances d'exploitation figurant au bilan à la clôture résultent de ventes effectuées avec une clause de réserve de propriété.

6 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2024. Mais en cas de couvertures assurées par le groupe (généralement au taux budget), les créances sont valorisées à ce taux, et ne dégagent ainsi aucun résultat de change.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan. Une provision pour perte de change est constituée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

7 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les mouvements sur provisions réglementées concernent les provisions à caractère fiscal dont la contrepartie figure parmi les éléments du résultat exceptionnel.

8 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des événements prévisibles et bien identifiés. Leur reprise totale ou partielle a pour contrepartie une charge affectant le résultat de l'exercice.

9 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La société constitue une provision au titre des indemnités de fin de carrières correspondant à la différence entre l'engagement total et la valeur du contrat souscrit auprès d'un organisme spécialisé.

10 - MEDAILLES DU TRAVAIL

Depuis 2003, la société constitue une provision au titre de l'engagement représenté par les médailles du travail.

11 - DISPOSITIONS FISCALES

SIMU SAS est intégrée fiscalement et consolidée par SOMFY SA.

SIMU SAS n'établit pas de consolidation avec sa filiale car celle ci est consolidée au niveau de la société mère holding.

La charge d'impôt est comptabilisée dans l'année comme en l'absence d'intégration. SIMU SAS s'acquitte de l'impôt auprès de sa société mère par le biais d'un compte courant.

12 - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 01 janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) remplace le Droit Individuel à la Formation (DIF). Toutefois, les salariés ne perdent pas leurs heures qu'ils pouvaient mobiliser initialement jusqu'au 31 décembre 2020. La loi autorisant la prolongation de l'état d'urgence sanitaire a repoussé cette date au 30 juin 2021.

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH					
408100	Fourn. factures non parvenues	3 212 611,88	1 554 872,57	1 657 739,31	106,62 %
408103	Fourn. Réception Factures	-3 700 065,98	-2 137 746,77	-1 562 319,21	73,08 %
408104	Fourn. FNP ARIANE	268 382,56	275 216,28	-6 833,72	-2,48 %
408110	Fourn. fact non parvenues FG	369 641,34	766 891,21	-397 249,87	-51,80 %
408193	Frs Récep° Fact non approuvées	-352,04	3 701,15	-4 053,19	-109,51 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		150 217,76	462 934,44	-312 716,68	-67,55 %
AUTRES DETTES					
419800	Clients avoirs à établir	1 262 362,51	1 134 556,78	127 805,73	11,26 %
TOTAL AUTRES DETTES		1 262 362,51	1 134 556,78	127 805,73	11,26 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
421000	Pers. rémunérations dues	855 554,80	801 901,10	53 653,70	6,69 %
422000	Pers. versement CE	8 981,94	7 973,78	1 008,16	12,64 %
428201	Pers prov CP à payer	709 284,40	721 453,20	-12 168,80	-1,69 %
428210	Pers prov RTT à payer	148 596,52	203 756,89	-55 160,37	-27,07 %
428400	Pers. participation à payer	529 791,75	452 487,22	77 304,53	17,08 %
428601	Pers. interressement à paye	1 013 188,38	1 092 311,28	-79 122,90	-7,24 %
428610	Pers. NDF collectif	-4 246,46	-6 341,36	2 094,90	-33,04 %
428611	Pers prov CET à payer	576 491,76	488 169,90	88 321,86	18,09 %
428621	Pers prov 13è mois à payer	36 089,64	35 026,30	1 063,34	3,04 %
428670	Pers. prov prime vacances	24 838,28	26 501,80	-1 663,52	-6,28 %
428671	Pers. prov prime diverse	190 978,72	205 173,37	-14 194,65	-6,92 %
428672	Pers. prov heures supp	4 957,13	9 054,61	-4 097,48	-45,25 %
428674	Pers. prov heures bonifiées		34,62	-34,62	-100,00 %
431000	Ch. soc. URSSAF à payer	446 892,20	423 179,28	23 712,92	5,60 %
437100	Ch. soc. ASSEDIC à payer	50 046,56	47 411,02	2 635,54	5,56 %
437300	Ch. soc. GPE MALAKOFF à payer	162 366,75	155 521,14	6 845,61	4,40 %
437400	Ch. soc. LA SUISSE à payer	6 033,21	21 148,93	-15 115,72	-71,47 %
437800	Ch. soc. MUTUELLE à payer	43 877,74	42 212,09	1 665,65	3,95 %
437840	Ch. soc. AG2R	8 713,61	7 627,35	1 086,26	14,24 %
437850	Ch. soc. MED TRAVAIL à payer		-99,00	99,00	-100,00 %
437870	Tickets restaurants	20 844,99	26 482,09	-5 637,10	-21,29 %
438200	Prov charges /CP	299 533,41	289 860,84	9 672,57	3,34 %
438210	Prov charges / RTT	62 223,41	81 081,92	-18 858,51	-23,26 %
438611	Prov charges / CET	244 210,62	202 494,19	41 716,43	20,60 %
438650	Prov charges / 13è mois	13 771,69	12 508,31	1 263,38	10,10 %
438670	Prov charges / prime vacances	9 362,58	9 109,39	253,19	2,78 %
438671	Prov charges / primes diverses	90 360,02	92 328,01	-1 967,99	-2,13 %
438672	Prov charges / heures supp	1 982,85	3 621,84	-1 638,99	-45,25 %
438674	Prov charges / heures bonifiée		9,69	-9,69	-100,00 %
438677	Ch soc/pro forfait social part	105 958,35	90 497,44	15 460,91	17,08 %
438710	Ch. soc. URSSAF à recevoir IJS	-24 377,63	-14 749,47	-9 628,16	65,28 %
448610	Taxe d'Apprentissage	16 612,07	16 157,01	455,06	2,82 %
448620	Provision formation	11 638,74	11 288,38	350,36	3,10 %
448630	Provision effort construction	48 729,51	47 483,37	1 246,14	2,62 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
448640	Provision CET : CVAE + CFE	40 574,00	56 238,00	-15 664,00	-27,85 %
448641	Provision taxe foncière	32 000,00	32 000,00		.
448650	Provision TVTS	17 421,79	8 380,90	9 040,89	107,87 %
448660	Provision ORGANIC	138 800,00	136 800,00	2 000,00	1,46 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 942 083,33	5 836 095,43	105 987,90	1,82 %
TOTAL CHARGES A PAYER		7 354 663,60	7 433 586,65	-78 923,05	-1,06 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	Clients factures à établir	11 244,60	6 904,00	4 340,60	62,87 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		11 244,60	6 904,00	4 340,60	62,87 %
AUTRES CREANCES					
409800	Fourn. avoir à recevoir	3 512,00		3 512,00	n.a.
438711	Ch. soc. PREVOYANCE à recevoir	-1 882,93	-1 193,89	-689,04	57,71 %
468710	Autres créances d'exploitation	331 999,89	1 608 880,68	-1 276 880,79	-79,36 %
TOTAL AUTRES CREANCES		333 628,96	1 607 686,79	-1 274 057,83	-79,25 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		344 873,56	1 614 590,79	-1 269 717,23	-78,64 %

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION					
486000	Charges constatées d'avances	60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		60 132,58	128 627,45	-68 494,87	-53,25 %

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOMFY 74300 CLUSES Cedex	SA	7 410 740	100,00 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		34 560 392
Distributions sur résultats antérieurs		8 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 560 392

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	3 273 791	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 148 308	1 746 124
Autres variations		3 273 791
Résultat de l'exercice		4 460 116
SOLDE		5 057 932

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		31 618 324

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(369 931)
Résultat de l'exercice	4 460 116
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	4 090 185

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	460 116
Dividendes	4 000 000
Autres répartitions :	
Report à nouveau	(369 931)
TOTAL	4 090 185

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	6 155 720,59	1 205 534,89	4 950 185,70
Résultat exceptionnel à court terme	-614 190,30	-120 282,89	-493 907,41
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-529 798,02		-529 798,02
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-533 636,00	533 636,00
RESULTAT COMPTABLE	5 011 732,27	551 616,00	4 460 116,27

Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	105 599 537	101 578 772	125 149 213	118 782 384	101 128 747
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	8 564 808	5 855 361	16 404 645	18 555 410	16 346 099
Impôts sur les bénéfices	551 616	810 492	1 162 532	3 189 251	3 100 678
Participation des salariés	529 798	452 487	629 489	1 153 796	1 113 146
Dot. Amortissements et provisions	3 023 278	-133 827	7 615 294	2 521 077	3 218 894
Résultat net	4 460 116	4 726 209	6 997 329	11 691 285	8 913 380
Résultat distribué	4 000 000	8 000 000		8 000 000	15 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	29,93	18,37	58,45	56,85	48,53
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	17,84	18,9	27,99	46,77	35,65
Dividende attribué	16	32	0	32	60
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	269	275	272	252	244
Masse salariale	12 005 644	11 958 189	11 338 085	10 067 670	9 414 499
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 600 028	4 440 869	4 203 910	3 947 202	3 505 493

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	88	
Technicien / agent de maîtrise / employé	68	1
Ouvrier	113	19
TOTAL	269	20

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	2 100	775200
Reprise amortissements dérogatoires	1 148 308	787250
Autres produits exceptionnels antérieurs	434	772000
TOTAL	1 150 843	

[illegible]

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		106 406
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	12 094 280	1 555 332
Autres créances	2 744 949	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 615 188	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 696	
Autres dettes	189 474	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		900 000
Autres produits financiers	170 084	
Charges financières		

DETTES	-
VCOM à payer	NEANT
CREANCES	688 376
Effets à recevoir	688 376
BALANCE DES CREANCES ET DES DETTES	688 376

En tenant compte des intérêts garantis et de la participation aux bénéfices, au 31/12/2024,

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de CIC Assurances s'élève à :

78 773 €

Contrat rémunéré au taux de 2,85 % net pour l'année 2024.

Le montant minimal des indemnités de départ en retraite est fixé par le Code du travail. Des conventions collectives de branche et/ou des accords d'entreprise peuvent relever ce montant.

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise (provision non utilisée)	Solde de clôture
Provision pour garantie	656 503	45 193			701 696
Provision pour risque d'exploitation	9 724	4 370		9 724	4 370
Provision pour litige clients	1 473 682		757 075	148 506	568 101
Provision litige salariés	0	72 632			72 632
Provision perte de change	0				0
Provision départ du personnel	1 883 834	120 867			2 004 701
Provision médaille du travail	172 018		16 442		155 576
Provision risques fiscaux	0				0
TOTAL DES PROVISIONS	4 195 762	243 062	773 517	158 230	3 507 075

Provision pour garantie:
La société provisionne ses engagements envers ses clients relatifs à la garantie sur les produits finis vendus. Pour cela, elle estime les montants engagés en fonction des ventes effectuées sur l'exercice, et sur la base des derniers taux de retours connus par millésime.

IFC : (départ du personnel)
* Sur l'exercice nous avons effectué une dotation pour provision de 120 867 €.
* taux d'actualisation = courbe de taux AA RATING EUR REPS CREDIT CURVE au 15/10/2024 avec un taux unique équivalent de 3.31%
* profil de carrière (augmentation salaire retenu) : Cadre: 3.8% / Non cadre : 2.5%

* convention collectives : Convention collective nationale de la métallurgie du 7 février 2022
* table de mortalité utilisée :H : table INSEE 2020-2022 Sexe masculin (métropole),
F : table INSEE 2020-2022 Sexe féminin (métropole)
* âge de départ à la retraite : âge calculé selon la loi du 14 avril 2023
Age de 1er emploi : Cadre : 23 ans, Employé : 21 ans, TAM : 21 ans, Ouvrier / VRP : 18 ans
* turnover par tranche d'âge : taux décroissants par âge et nuls à partir de 55 ans, reflétant des taux uniques de 4% pour les cadres et 2.8% pour les non-cadres (IDR)

Médailles du travail:
* sur l'exercice nous avons une reprise pour provision s'élevant à 16 442 €
* taux d'actualisation = courbe de taux AA RATING EUR REPS CREDIT CURVE au 15/10/2024 avec un taux unique équivalent de 3.15%
* évolution du prix des médailles : 2 %
* table de mortalité utilisée : H : table INSEE 2020-2022 Sexe masculin (métropole),
F : table INSEE 2020-2022 Sexe féminin (métropole)
* turnover par tranche d'âge : taux décroissants par âge et nuls à partir de 55 ans, reflétant un taux unique de 5% (MDT)

Provision pour litiges spécifiques clients
La société a provisionné les coûts estimés des litiges clients sur la base des quantités vendues sur la période concernée par ces litiges, valorisation faite au coût direct, faute de données plus précises à la clôture.

La provision initiale de 5,2M€ liée aux problèmes de qualité intervenus sur l'année 2022, s'élève aujourd'hui à un reliquat de 568 k€ .

Le produit d'assurance restant à recevoir concomitant est quant à lui ramené à un montant de 329 k€, compte tenu de 3 acomptes reçus de l'assureur :

- d'un 1er acompte reçu fin 2023, pour un montant de 641 k€.
- d'un 2er acompte reçu en 06/2024, pour un montant de 785 k€
- d'un 3e acompte reçu en 12/2024, pour un montant de 354 k€.

Ce produit est toujours comptabilisé en autres créances d'exploitation.

L'information sur la rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas fournie pour des raisons de confidentialité.

	31/12/2023	Variation		31/12/2024
DECALAGES		Augmentation	Diminution	
Provisions règlementées				
Amort dérogatoires	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 632
Total	7 087 816	1 746 124	1 148 308	7 685 632
Charges non déductibles temporairement				
- provision indemnités départ en retraite	1 883 834	120 867		2 004 701
- participation des salariés	452 487	529 792	452 487	529 792
- provision dépréciation clients en retard	35 606	5 169	6 602	34 173
Total	2 371 927	655 827	459 089	2 568 665
Produits non comptabilisés mais imposés fiscalement				
- profits de change latents	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

La société a appliqué la recommandation n°2003-R02 du CNC du 21 octobre 2003 concernant la prise en compte des aspects environnementaux dans ses comptes individuels et a conclu que cette application n'avait pas d'impact significatif au regard de ses activités et engagements.