

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 28496 - 1996 B 06730 - 410 081 640 - TARKETT FRANCE



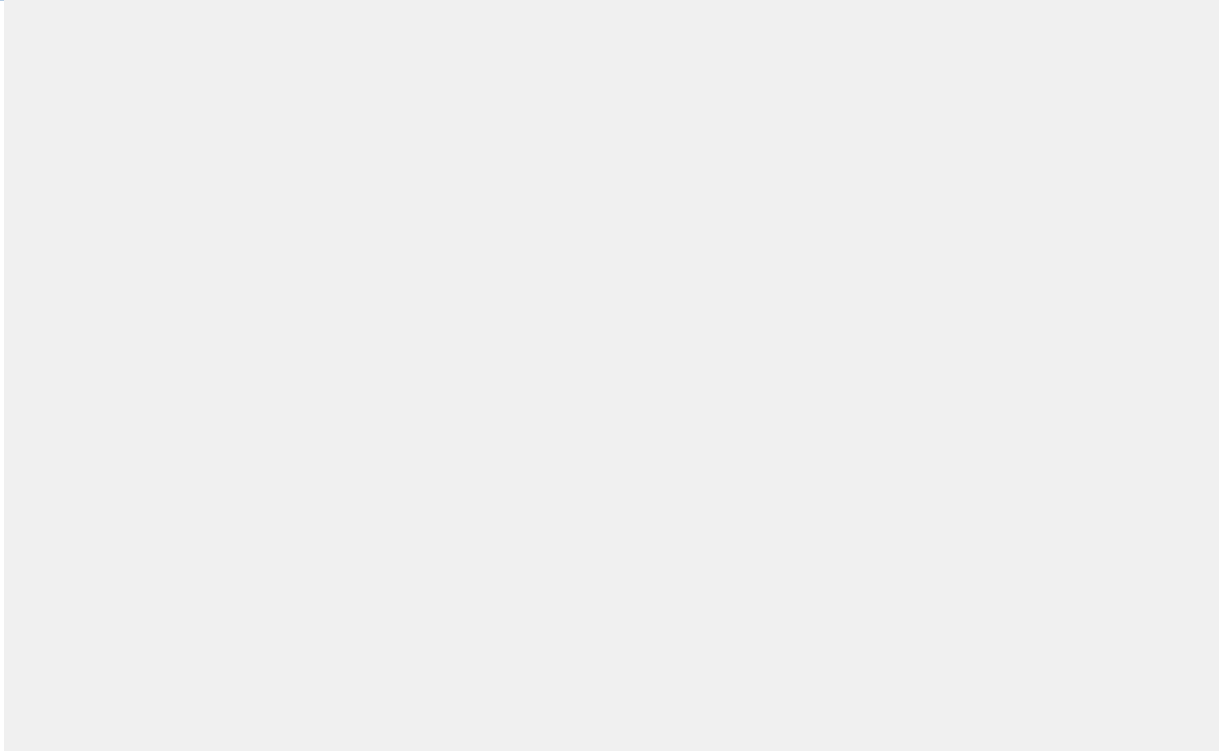
TARKETT FRANCE

1 Terrasse BELLINI

92800 PARIS LA DEFENSE

Martinovic Slavoljub

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Principes, règles et méthodes comptables	2
Bilan - Actif	6
Bilan - Passif	7
Compte de résultat	8

Annexe sur le bilan

Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	18
Variation des capitaux propres	19
Composition du capital social	20
Provisions pour risques et charges	21

Annexe sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires en K€	23
Charges et produits exceptionnels	24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	25

Divers

Situation fiscale différée et latente	27
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	28

Etats Complémentaires

Effectif moyen	30
Filiales et participations en K€	31

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Le bilan et compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des Normes Comptables.

Les comptes de la société Tarkett France sont consolidés par intégration globale chez Tarkett SA.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

INTEGRATION FISCALE

La société Tarkett France SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2009 pour le calcul de l'impôt sur les sociétés ainsi que pour la contribution supplémentaire sur cet impôt.

La société tête de groupe est la société Tarkett SA, dont le siège est au 1 Terrasse Bellini - 92800 Paris la Défense.

Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés intégrées comme en l'absence d'option pour le régime d'intégration fiscale.

L'économie d'impôt éventuelle, résultant de l'intégration, est comptabilisée dans les comptes de Tarkett SA.

IMMOBILISATIONS

La société amortit ses immobilisations selon un mode linéaire sur leur durée d'utilité, reflétant ainsi le rythme selon lequel les avantages économiques futurs liés à l'actif sont consommés par l'entreprise. N'ayant pas identifié de valeur significative et mesurable à la fin d'utilisation des actifs, Tarkett France n'a pas retenu de valeur résiduelle pour la définition de ses bases amortissables.

S'agissant des composants, les éléments principaux d'une immobilisation sont comptabilisés dès l'origine lorsqu'ils représentent des éléments substantiels de l'immobilisation, d'une valeur significative, dont la durée réelle d'utilisation est différente de celle de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent lorsqu'ils ne constituent pas des éléments d'une installation complexe spécialisée. Les éléments corporels comportent des installations complexes spécialisées.

a-Immobilisations incorporelles:

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition.

Sont regroupés sous la rubrique fonds commercial les fonds de commerce ne bénéficiant pas d'une protection juridique. Ils sont amortis sur une durée de 20 ans.

Les brevets sont amortis linéairement sur une durée de 20 ans et les logiciels sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 1 an et 3 ans.

En cas de pertes de valeur identifiées, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

b-Immobilisations corporelles:

Les immobilisations sont enregistrées au coût d'acquisition.

L'amortissement linéaire a été retenu comme amortissement économiquement justifié.

La durée et le type d'amortissement utilisés au sein de la société sont résumés ci-dessous :

Immobilisations	Mode	Durée de vie économique
- Bâtiments industriels	Linéaire	20 ans
- Agencements et installations	Linéaire	10 ans
- Matériels et outillages		
* Matériels et outillages	Linéaire	6 ans 8 mois
* Cylindres	Linéaire	2 ans
* Matériel d'occasion	Linéaire	5 ans
- Matériels de transport	Linéaire	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	Linéaire	5 ans
- Matériels informatiques	Linéaire	3 ans
- Mobiliers de bureau	Linéaire	10 ans

En cas de pertes de valeur identifiées, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Fiscalement, la société constitue des amortissements dérogatoires, soit linéaires soit dégressifs, sur les biens non décomposables et sur le composant structure des biens décomposés le cas échéant.

Pour les amortissements dérogatoires les durées utilisées au sein de la société sont les suivantes :

Immobilisations	Mode	Durée fiscale
- Agencements et installations	Dégressif	10 ans
* Install. Prod. Chaleur	Dégressif	25% avant le 01/01/01
* Install. Prod. Chaleur	Dégressif	22,5% après le 01/01/01
- Matériels et outillages	Dégressif	6 ans 8 mois
* Matériels et outillages	Dégressif	37,5% avant le 01/01/01
* Matériels et outillages	Dégressif	31,25% après le 01/01/01
- Matériels de transport	Dégressif	4 ans
* Poids lourds	Dégressif	37,5% avant le 01/01/01
* Poids lourds	Dégressif	31,25% après le 01/01/01
- Matériels de bureau	Dégressif	5 ans
* Matériels de bureau	Dégressif	40% avant le 01/01/01
* Matériels de bureau	Dégressif	35% après le 01/01/01
- Matériels informatiques	Dégressif	3 ans
* Matériels de bureau	Dégressif	41,67% après le 01/01/03

c-Immobilisations financières:

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition (montant payé et frais d'acquisition liés à l'opération) ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

La valeur d'inventaire est déterminée conformément aux principes prévus par le plan comptable général.

Les éléments suivants peuvent notamment être pris en considération pour cette valorisation : expertise, rentabilité, capitaux propres.

STOCKS

Règle de Calcul :

Les marchandises et approvisionnements sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré. Les produits fabriqués sont évalués au coût de la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

S'il y a lieu, les stocks sont dépréciés.

La méthode de dépréciation appliquée aux produits finis et aux marchandises est basée sur l'ancienneté et l'appartenance à une collection et tient compte par ailleurs des possibilités d'écoulement sur le marché. Ci-dessous les taux appliqués pour l'estimation de cette année :

Ancienneté mois	Taux
6 < x < 12	10%
12 < x < 18	40%
18 < x < 24	75%
> 24	100%

CREANCES

Clients et comptes rattachés:

S'il y a lieu les clients sont dépréciés selon le risque de non-recouvrement.

Les provisions sur créances suivent le schéma suivant:

1 - en fonction de l'ancienneté des créances :

60 < jours pas de provision

Compris entre 60 & 179 jours 25% de la créance

Compris entre 180 & 269 jours 50% de la créance

Compris entre 270 & 365 jours 75% de la créance

Supérieur à 365 jours 100% de la créance

2 - ou au cas par cas si un risque spécifique est identifié.

Créances et dettes libellées 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 à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de la conversion des dettes en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions réglementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires. Ces derniers correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements économiquement pratiqués.

Provisions :**-provision retraite et médailles du travail :**

Cette provision figure dans nos comptes pour un montant de 3 581 955,33€.

La société applique l'option prévue par la Recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, qui prévoient de comptabiliser la totalité des engagements de retraite et assimilés au bilan.

Les engagements de Tarkett France se composent :

- D'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (indemnité de départ à la retraite, frais médicaux, etc.)
- D'avantages long terme, pendant l'emploi, consentis aux employés.

Le calcul implique la prise en compte d'hypothèses économiques (taux d'inflation, taux d'actualisation) et d'hypothèses sur le personnel (augmentation moyenne des salaires, taux de rotation du personnel, espérance de vie, etc.).

Les provisions ont été calculées par un actuaire externe sur la base de données au 31 décembre 2023, selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

- Taux d'inflation : 2,00 %
- Taux d'actualisation : 3,80 % sur les plans de retraite et par 3,60 % sur les médailles du travail
- Taux d'indexation des salaires : 2,00 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans

La dette relative à l'engagement net de la société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

La valeur actuelle des engagements vis-à-vis du personnel est calculée à chaque clôture et les données concernant les salariés sont revues au minimum tous les trois ans.

Suite à la Décision de l'IFRS IC publiée le 24 mai 2021 relative à la répartition du coût des services associé d'un régime à prestations définies, l'ANC a rendu l'avis suivant :

Les sociétés qui publient leurs comptes selon les normes françaises peuvent, si elles le souhaitent, adopter la nouvelle méthode d'évaluation imposée par l'IFRIC.

Elles peuvent adopter cette méthode à partir des exercices clos à compter du 30 juin 2021.

Si elles ne l'adoptent pas immédiatement, elles pourront l'adopter lors des exercices futurs, sans limite dans le temps.

Une fois adoptée, la méthode est définitive et le retour en arrière n'est pas possible.

La modification constitue un changement de méthode au sens de l'article 122-2 du PCG.

Tarkett France a appliqué pour la première fois en 2021 la recommandation ANC 2013-02 sur les engagements de retraite, principalement aux régimes d'indemnités de fin de carrière en France.

-provision litiges, garantie et restructuration :

Les litiges en cours qui opposent la société TARKETT France à des tiers ont été pris en compte dans les provisions pour risques. Ces provisions ont été constituées à travers notre meilleure estimation en date de clôture.

Par souci de confidentialité vis-à-vis de la partie adverse, aucune précision ne peut être donnée.

Les provisions de garantie, de nature statistique, permettent de couvrir les risques de litiges liés au chiffre d'affaires sur les exercices clos.

Une provision pour restructuration est comptabilisée lorsque la société a approuvé un plan de restructuration détaillé et formalisé que la restructuration a été mise en œuvre et fait l'objet d'une annonce auprès du personnel.

Au titre des provisions pour restructuration, Tarkett France a doté en 2020 une provision de 1 884 000€.

Le solde de cette provision à fin 2023 est de 502 174€.

Charges d'exploitation :

Le montant des dépenses de recherche et développement comptabilisé au cours de l'exercice 2023 s'élève à :

- Agréments et tests	0 Euros
- Autres dépenses de recherche & Dévelop.	97 930 Euros

Rémunérations des dirigeants:

Il n'est fait aucune mention concernant les rémunérations des dirigeants, car cela reviendrait à donner une information individuelle.

Engagements donnés reçus hors bilan :

Pour les opérations de locations mobilières, le montant s'élève à 199 191,43€.

Pour les cautions le montant est de 502 877,60€.

Impact du contexte économique actuel

L'établissement des comptes sociaux, conformément aux principes du plan comptable, nécessite la prise en compte, par la Direction du Groupe, d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs, notamment sur la valeur des titres de participation. Ces estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Il est possible que la réalité se révèle différente de ces estimations et hypothèses. Ces estimations et hypothèses ont été déterminées en vue du contexte de crise rendant difficiles les prévisions économiques.

Evènements significatifs :

En période de ralentissement économique, la demande de nouveaux projets de construction ou de rénovation a diminué. Les consommateurs et les entreprises ont reporté ou annulé des projets d'aménagement, ce qui a affecté les ventes de Tarkett France.

La concurrence s'intensifiant à mesure que les entreprises luttent pour une part de marché plus limitée, cela a exercé une pression sur les marges bénéficiaires.

Tarkett France opérant à l'échelle internationale, les fluctuations des taux de change ont influencé ses coûts et ses revenus. La production de l'usine de Sedan n'a cependant pas été mise à l'arrêt compte tenu de ces difficultés.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	502 449	447 356	55 093	93 981
Fonds commercial	1 590 043	1 585 470	4 573	4 573
Autres immobilisations incorporelles	24 957 071	24 450 760	506 311	885 969
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 212 644		1 212 644	1 212 644
Constructions	21 361 096	17 809 500	3 551 596	2 999 897
Installations techniques, matériel, outillage	51 965 757	45 938 419	6 027 338	6 094 402
Autres immobilisations corporelles	2 926 137	2 593 509	332 629	351 697
Immobilisations en cours	919 770		919 770	2 142 531
Avances et acomptes	2 615		2 615	2 615
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 221 000	1 201 000	20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	19 471	8 487	10 984	10 984
Autres immobilisations financières	109 265		109 265	112 097
ACTIF IMMOBILISE	106 787 318	94 034 500	12 752 818	13 931 391
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 668 072	644 878	2 023 194	3 509 446
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	13 502 427	3 772 509	9 729 919	9 337 529
Marchandises	1 049 362	229 909	819 453	853 696
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 584 305	2 511 313	8 072 991	8 345 071
Autres créances	103 245 255	43 964 000	59 281 255	55 313 226
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	883 252		883 252	866 348
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	597 800		597 800	239 515
ACTIF CIRCULANT	132 530 473	51 122 608	81 407 865	78 464 832
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	19 120		19 120	28 461
TOTAL GENERAL	239 336 912	145 157 109	94 179 804	92 424 684

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 10 156 006)	10 156 006	10 156 006
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1	1
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	770 000	770 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-1 059 882	-4 200 103
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 289 532	3 140 221
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 694 421	2 590 237
CAPITAUX PROPRES	7 271 015	12 456 362
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 197 013	3 013 900
Provisions pour charges	4 524 137	3 900 623
PROVISIONS	8 721 150	6 914 522
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 702 665	20 025 775
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	140 082	19 869
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 724 103	27 506 083
Dettes fiscales et sociales	16 941 587	15 770 589
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 328	952 122
Autres dettes	10 020 417	8 754 130
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	78 165 182	73 028 568
Ecarts de conversion passif	22 457	25 231
TOTAL GENERAL	94 179 804	92 424 684

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	5 696 147	1 824 175	7 520 322	10 061 236
Production vendue de biens	146 689 642	35 190 278	181 879 920	195 529 813
Production vendue de services	5 992 669	27 527 200	33 519 868	30 682 843
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	158 378 457	64 541 653	222 920 110	236 273 892
Production stockée			529 941	389 805
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			250 000	851 963
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 510 184	8 907 472
Autres produits			3 859	2 034
PRODUITS D'EXPLOITATION			228 214 094	246 425 166
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 694 523	18 148 396
Variation de stock (marchandises)			235 320	146 173
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			101 839 663	116 667 340
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 474 863	-1 121 629
Autres achats et charges externes			49 550 981	50 302 227
Impôts, taxes et versements assimilés			1 335 780	2 064 793
Salaires et traitements			35 140 365	30 049 737
Charges sociales			14 770 448	14 562 342
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 720 009	3 589 607
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 443 790	4 177 119
Dotations aux provisions			2 353 233	1 184 754
Autres charges			4 748 164	4 553 511
CHARGES D'EXPLOITATION			228 307 139	244 324 369
RESULTAT D'EXPLOITATION			-93 045	2 100 796
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 581 372	1 272 163
Autres intérêts et produits assimilés			10 070	2 180
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			28 461	15 335
Différences positives de change			273 687	227 450
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 893 591	1 517 129
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 252 980	1 340 993
Intérêts et charges assimilées			1 412 217	728 085
Différences négatives de change			67 315	163 818
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 732 512	2 232 895
RESULTAT FINANCIER			-838 921	-715 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-931 967	1 385 029

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 909
Produits exceptionnels sur opérations en capital	85 000	9 368
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 955 555	3 065 978
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 040 555	3 077 255
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	947	620
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 158 933	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 267 619	697 624
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 427 499	698 244
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 386 944	2 379 011
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		161 412
Impôts sur les bénéfices	-29 379	462 407
TOTAL DES PRODUITS	233 148 239	251 019 549
TOTAL DES CHARGES	238 437 772	247 879 328
BENEFICE OU PERTE	-5 289 532	3 140 222

Annexe sur le bilan

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 947 014		199 749
Terrains	1 212 644		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	15 665 580		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	4 645 783		118 757
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 529 346		311 732
Installations générales, agenc., aménag.	8 407		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 744 394		166 136
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 142 531		832 894
Avances et acomptes	2 615		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 951 301		1 429 519
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 221 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	131 567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 352 567		
TOTAL GENERAL	105 250 882		1 629 268

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	7 200	90 000	27 049 563	
Terrains			1 212 644	
Constructions sur sol propre			15 665 580	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	-930 976		5 695 516	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-1 124 679		51 965 757	
Installations générales, agencements divers			8 407	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-7 200		2 917 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 055 655	1	919 770	
Avances et acomptes			2 615	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-7 200	1	78 388 019	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 221 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 831	128 736	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 831	1 349 736	
TOTAL GENERAL		92 832	106 787 318	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	1 585 470			1 585 470
Autres immobilisations incorporelles	24 377 020	526 096	5 000	24 898 116
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 962 490	526 096	5 000	26 483 586
Terrains				
Constructions sur sol propre	14 911 623	75 507		14 987 130
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	2 399 842	422 528		2 822 370
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 426 537	1 511 882		45 938 419
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 407			8 407
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 401 104	183 998		2 585 102
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 147 514	2 193 915	1	66 341 428
TOTAL GENERAL	90 110 004	2 720 011	5 001	92 825 014

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.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		589 893			294 109		295 784
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		44 887			21 657		23 230
Embal récup.							
CORPOREL.		634 780			315 766		319 014
Acquis. titre							
TOTAL		634 780			315 766		319 014
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	970 940		214 830	756 110
Amortissements dérogatoires	1 619 297	634 780	315 766	1 938 311
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 590 237	634 780	530 596	2 694 421
Provisions pour litiges	885 474	559 110	1 000 772	443 812
Provisions pour garanties données aux clients	606 000		78 090	527 910
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	28 461	19 120	28 461	19 120
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 022 294	840 983	281 322	3 581 955
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	2 372 293	3 695 839	1 919 778	4 148 353
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 914 523	5 115 052	3 308 423	8 721 150
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 201 000			1 201 000
Dépréciations autres immobilis. financières	8 487			8 487
Dépréciations stocks et en cours	4 699 432	1 700 173	1 752 310	4 647 295
Dépréciations comptes clients	2 670 566	743 617	902 870	2 511 313
Autres dépréciations	41 840 000	2 124 000		43 964 000
DEPRECIATIONS	50 419 485	4 567 790	2 655 180	52 332 095
TOTAL GENERAL	59 924 245	10 317 622	6 494 199	63 747 666
Dotations et reprises d'exploitation		4 797 023	4 510 184	
Dotations et reprises financières		2 252 980	28 461	
Dotations et reprises exceptionnelles		3 267 619	1 955 555	
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	19 471	19 471	
Autres immobilisations financières	109 265	109 265	
Clients douteux ou litigieux	1 321 538	1 321 538	
Autres créances clients	9 262 766	9 262 766	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	18 142	18 142	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 540 189	7 540 189	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	87 562 125	87 562 125	
Débiteurs divers	8 124 799	8 124 799	
Charges constatées d'avance	597 800	597 800	
TOTAL GENERAL	114 556 096	114 556 096	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 702 665	8 193 947	13 508 718	
Emprunts et dettes financières divers	140 082	140 082		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 724 103	28 724 103		
Personnel et comptes rattachés	6 495 531	6 495 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 334 785	4 334 785		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 399 003	5 399 003		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	712 268	712 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 328	636 328		
Groupe et associés				
Autres dettes	10 020 417	10 020 417		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	78 165 182	64 656 463	13 508 718	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418115	41811500 Facture Ó Útablir - France	24 559,63	46 446,80	-21 887,17
418125	41812500 Facture Ó Útablir - Útranger		18 519,85	-18 519,85
418215	41821500 Facture Ó Útablir - France inte	113 101,13		113 101,13
418225	41822500 Facture Ó Útablir - Útranger in	1 396 704,73	1 123 545,49	273 159,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 534 365,49	1 188 512,14	345 853,35
AUTRES CREANCES				
401990	40199000 Vendors external trade domestic	1 197,28	573,79	623,49
403118	40311800 Notified counterparty Bills of	440 030,05	440 030,05	
409710	40971000 Vendors external trade-Dom- Deb	130 421,46	150 388,69	-19 967,23
409715	40971500 Payables for goods and services	6 201 739,00	759 881,00	5 441 858,00
409820	40982000 Vendors external trade-Dom- Cre	185 902,51	22 147,44	163 755,07
TOTAL AUTRES CREANCES		6 959 290,30	1 373 020,97	5 586 269,33
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		8 493 655,79	2 561 533,11	5 932 122,68

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	16884000 Intûrûts courus-Emprunts auprþs	203 419,45	25 775,34	177 644,11
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		203 419,45	25 775,34	177 644,11
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408200	40820000 FNP VALEUR BRUTE	7 516 839,65	7 298 867,80	217 971,85
408210	40821000 GRNI-non inventory purchases	865 759,91	829 448,66	36 311,25
408240	40824000 FNP TRANSPORT	87 189,90	86 994,70	195,20
408250	40825000 GRNI û Customs duty	11 586,66	11 586,66	
408311	40831100 FNP MATIERES PREMIERES	536 861,88	290 846,12	246 015,76
408312	40831200 Factures non parvenues consigna	532 300,79	142 750,72	389 550,07
408321	40832100 FNP CONSOMMABLES	7 138,92	12 058,14	-4 919,22
408322	40832200 FNP PIECES DE RECHANGE	4 646,98	39 861,92	-35 214,94
408324	40832400 FNP ECHANTILLONS	19 095,21	7 460,73	11 634,48
408326	40832600 FNP EMBALLAGES	3 930,31	9 539,19	-5 608,88
408351	40835100 FNP PRODUITS SEMI FINIS	-5 883,87	-5 082,33	-801,54
408355	40835500 FNP PRODUITS FINIS	-207 493,69	-134 277,82	-73 215,87
408371	40837100 FNP MARCHANDISES	140 519,62	118 668,05	21 851,57
408520	40852000 FNP PRODUITS SEMI FINIS	3 672 655,36	2 162 123,68	1 510 531,68
408530	40853000 FNP PRODUITS SEMI FINIS	163 928,61	126 947,83	36 980,78
408540	40854000 Inter-company accrual-services	1 998 627,61	96 715,26	1 901 912,35
408830	40883000 FNP TRANSPORT (MANUEL)	1 045 460,11	1 238 378,40	-192 918,29
408990	40899000 FNP Biens & Services rûûvaluati	-173,28	-879,43	706,15
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		16 392 990,68	12 332 008,28	4 060 982,40
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	40840000 FNP IMMO	180 990,87	540 493,16	-359 502,29
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		180 990,87	540 493,16	-359 502,29
AUTRES DETTES				
411990	41199000 Customers-FX reval-3rd party do	-2 212,02	-2 746,98	534,96
419710	41971000 Customers 3rd party domestic-Cr	504 857,16	666 919,35	-162 062,19
419815	41981500 Avoir Ó Útablir - France	94 621,64	147 421,64	-52 800,00
419825	41982500 Avoir Ó Útablir - inter-socûûts	6 104 626,28	2 314 965,44	3 789 660,84
419830	41983090 RFA annûe prûcûdente	597 599,03	791 057,17	-193 458,14
419835	41983590 RFA annûe en-cours	2 707 131,04	4 826 197,75	-2 119 066,71
TOTAL AUTRES DETTES		10 006 623,13	8 743 814,37	1 262 808,76
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
423310	42331000 FRAIS DE DEPLAC.A PAYER	19 883,54	8 118,59	11 764,95
431100	43110000 URSSAF/GARP/CFE	1 082 850,40	1 047 129,96	35 720,44
437800	43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	532 044,44	306 283,40	225 761,04
428110	42811000 Provision sur salaire	197 035,72	196 614,84	420,88
428115	42811500 PRIMES S/VENTES A.P.	447 090,72	242 298,44	204 792,28
428130	42813000 Co't salarial du personnel trei	161 279,24	167 178,74	-5 899,50
428150	42815000 Personnel cost accrual-Holidays	1 316 487,23	1 286 279,46	30 207,77
428170	42817000 Personnel cost accrual-Performa	1 943 408,47	1 039 889,13	903 519,34
428210	42821000 PROV. CONG.PAYER	971 327,76	992 009,14	-20 681,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
428630	42863000 PRIMES Diverses (PRO & IntÜress	668 552,06	710 258,00	-41 705,94
428640	42864000 C. A. P. PERSONNEL	694 304,06	-352 145,36	1 046 449,42
438210	43821000 PRV.CH.CONG.AP (N)	500 057,32	505 301,98	-5 244,66
438610	43861000 CH.A PAY(ORG.SOCIAUX	102 481,94	103 848,25	-1 366,31
438615	43861500 CH.S/PR.S/VENTES AP	227 968,94	116 302,89	111 666,05
438631	43863170 CH.S/PR.RES.OBJ. AP	1 604 370,57	1 620 621,42	-16 250,85
438633	43863300 Social charges on accrued optio	82 778,16	268 862,79	-186 084,63
438660	43866000 MEDECINE DU TRAVAIL		-3 623,83	3 623,83
438671	43867100 Social security insurance payab		91 624,00	-91 624,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 551 920,57	8 346 851,84	2 205 068,73
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	51860000 INT.COM.A PAYER BQUE	125 482,59	5 270,09	120 212,50
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		125 482,59	5 270,09	120 212,50
TOTAL CHARGES A PAYER		37 461 427,29	29 994 213,08	7 467 214,21

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486190	48619000 CHARG.CONSTAT D'AVANCE	597 800,46	239 514,69	358 285,77
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		597 800,46	239 514,69	358 285,77

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 456 362
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 456 362
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		104 184
Autres variations		
Résultat de l'exercice	5 289 532	
	SOLDE	5 185 348
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 271 014

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 803 432			1,75

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision Pour Litige	885 474	559 110		1 000 772	443 812
Provision Litiges salariaux (ND)	74 000				74 000
Provision Restructuring Réseau (ND)	61 008				61 008
Provision Garantie Clients	606 000			78 090	527 910
Provisions pour Pension & Obligations	3 022 295	840 983	281 322		3 581 956
Provision pour Pertes de Change	28 461	19 120		28 461	19 120
Provisions Risque Filiale (ND)	1 493 962	1 712 207			3 206 169
Provisions pour Restructuration (ND)	660 820	830 632	982 979		508 473
Provisions Litiges Salariaux	82 499				82 499
TOTAL	6 914 519	3 962 052	1 264 301	1 107 323	8 504 947

Annexe sur le compte de résultat

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	5 696	1 824	7 520	10 061	-25,26 %
PRODUCTION VENDUE - BIENS	146 690	35 190	181 880	195 530	-6,98 %
PRODUCTION VENDUE -SERVICES	5 993	27 527	33 520	30 683	9,25 %
TOTAL	158 379	64 541	222 920	236 274	-5,65 %

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUITS CESSION IMMOBILISATIONS INCORPORELS	85 000	775110
REPRISE PROVISIONS PENSION	345 681	781505
REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELS RESTRUCTURATION	1 079 278	781507
REPRISE PROVISION HAUSSE DE PRIX	214 830	781512
REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	315 766	787250
TOTAL	2 040 555	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-931 966	-29 379	-902 587
Résultat exceptionnel à court terme	-4 386 945		-4 386 945
RESULTAT COMPTABLE	-5 318 911	-29 379	-5 289 532

Divers

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	189 027
Ecart de change Passif	4 780
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	484 578
Autres	
TOTAL ACCROISSEMENTS	678 385
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Echantillons	694 708
Participation des salariés	
Autres (Organic)	67 283
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour Risques	88 250
Autres (Retraite)	210 246
TOTAL ALLEGEMENTS	1 060 487
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(382 102)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-5 289 532
Impôt sur les bénéfices			-29 379
RESULTAT AVANT IMPOT			-5 318 911
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	634 780	315 766	319 014
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	634 780	315 766	319 014
CIR	29 379		29 379
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	29 379		29 379
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-4 970 518

Etats Complémentaires

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	275	
AGENTS DE MAITRISE	22	
EMPLOYES	26	
OUVRIERS	89	
TECHNICIENS	90	
TOTAL	502	

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
TARKETT BOIS	1 201	100	1 201		
	-46 470				-4 075
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS VALOBAT	1 000	2	1 000		
	1 000				
AUTRES PARTICIPATIONS					

TARKETT FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 10.156.006 euros
Siège social : 1 Terrasse Bellini - Tour Initiale - 92919 Paris La Défense
410 081 640 RCS Nanterre (la
« Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre
Le vingt-huit juin,

La société Tarkett GDL SA, société anonyme de droit luxembourgeois, ayant son siège social 11, An der Feckel L.9779 Lentzweiler, Luxembourg et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Luxembourg sous le numéro B 92.165, représentée par MM. Ariel Casas et Raphaël Bauer, dûment habilités à l'effet des présentes,

Agissant en qualité d'associé unique et propriétaire de la totalité des 5.803.432 actions composant le capital de la Société (l' « **Associé Unique** »),

Après avoir pris acte de ce que l'ensemble des documents prévus par la loi et les statuts lui ont été communiqués ou tenus à sa disposition au siège social, dans les conditions et délais fixés par la loi, et après avoir constaté que les commissaires aux comptes, KPMG SA et Mazars, ainsi que les représentants du Comité Central d'entreprise ont été informés dans les conditions prévues par la loi et les statuts,

Après avoir pris acte que l'Associé Unique est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;
- Examen des conventions soumises à la réglementation de l'article L.227-10 du code de commerce ;
- Pouvoir en vue des formalités.

Déclare prendre les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, **approuve** les comptes annuels de cet exercice, soit le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par déficit net comptable de 5.289.532 euros.

Il **approuve** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, il **donne** pour l'exercice social clos le 31 décembre 2023 quitus entier et sans réserve de sa gestion au Président.

L'Associé Unique **prend acte** de ce que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts et approuve le montant de ces dépenses qui s'élève à 193.495 euros.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat)

Sur la proposition qui lui est faite, l'Associé Unique **décide** d'affecter le déficit net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, soit 5.289.532 euros, en totalité au compte « Report à nouveau » dont le solde, après cette affectation, est ramené à (6.349.414) euros.

Compte tenu de cette affectation, l'Associé Unique **constate** que les capitaux propres s'élèvent à 7.271.015 euros.

Eu égard aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique **prend acte** qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois (3) derniers exercices clos.

TROISIEME DECISION

(Examen des conventions soumises à la réglementation de l'article L.227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique **constate** qu'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

(Pouvoir en vue des formalités)

L'Associé Unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du procès-verbal de la présente décision afin d'accomplir tous dépôts et formalités conformément à la loi.

* * *

Le présent acte sera retranscrit sur le registre légal des assemblées générales.

Ariel Casas Raphaël BAUER

L'Associé Unique

La société Tarkett GDL SA

Représentée par MM. Ariel Casas et Raphaël Bauer



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex



FORVIS MAZARS
Tour EXALTIS
61 Rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense

Tarkett France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Tarkett France
1 Terrasse Bellini - Tour Initiale – 92919 Paris La Défense

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

FORVIS MAZARS 61, RUE HENRI REGNAULT
92075 PARIS LA DÉFENSE
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directeur et conseil de surveillance Capital de 6 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex



FORVIS MAZARS
Tour EXALTIS
61 Rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense

Tarkett France

1 Terrasse Bellini - Tour Initiale – 92919 Paris La Défense

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société Tarkett France,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Tarkett France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société fait face à des litiges (qualités, prud'homaux) et met en place des plans de restructuration. Des provisions ont été constituées pour couvrir les risques relatifs aux litiges ainsi que les coûts liés aux plans de restructurations, tels que décrits dans la note « Provisions » des « Règles et méthodes comptables » et le tableau des « Provisions pour risques et charges » de l'annexe. Ces provisions ont été évaluées au cas par cas, sur la base des éléments disponibles, et fondées en particulier, pour les litiges, sur l'avis de conseils externes.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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 qui vous sont adressés.

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.

Tarkett France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



Responsabilités des commissaires 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 ;

Tarkett France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



- 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 10 juin 2024
KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Mercier', written over a horizontal line.

Romain Mercier
Associé

Paris La Défense, le 10 juin 2024
FORVIS MAZARS

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Anne-Laure Rousselou', written over a horizontal line.

Anne-Laure Rousselou
Associée

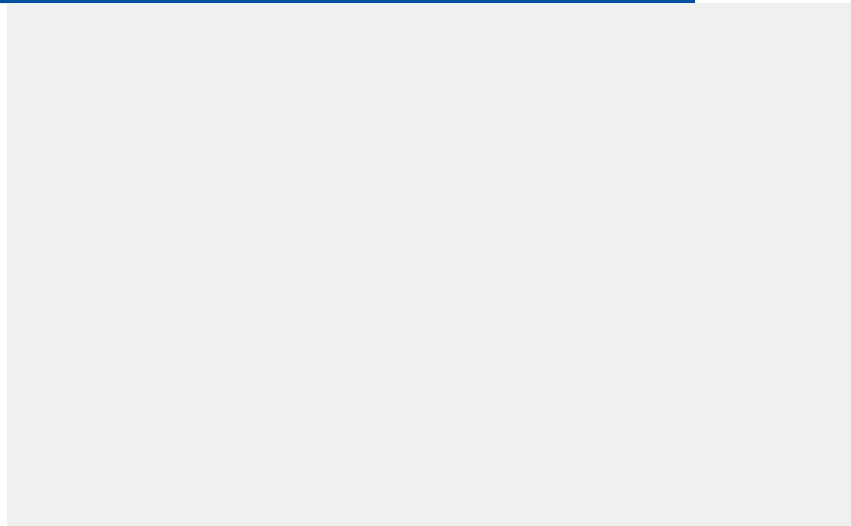


TARKETT FRANCE

1 Terrasse BELLINI

92800 PARIS LA DEFENSE

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Principes, règles et méthodes comptables	2
Bilan - Actif	6
Bilan - Passif	7
Compte de résultat	8

Annexe sur le bilan

Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	18
Variation des capitaux propres	19
Composition du capital social	20
Provisions pour risques et charges	21

Annexe sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires en K€	23
Charges et produits exceptionnels	24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	25

Divers

Situation fiscale différée et latente	27
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	28

Etats Complémentaires

Effectif moyen	30
Filiales et participations en K€	31

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Le bilan et compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des Normes Comptables.

Les comptes de la société Tarkett France sont consolidés par intégration globale chez Tarkett SA.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

INTEGRATION FISCALE

La société Tarkett France SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2009 pour le calcul de l'impôt sur les sociétés ainsi que pour la contribution supplémentaire sur cet impôt.

La société tête de groupe est la société Tarkett SA, dont le siège est au 1 Terrasse Bellini - 92800 Paris la Défense.

Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés intégrées comme en l'absence d'option pour le régime d'intégration fiscale.

L'économie d'impôt éventuelle, résultant de l'intégration, est comptabilisée dans les comptes de Tarkett SA.

IMMOBILISATIONS

La société amortit ses immobilisations selon un mode linéaire sur leur durée d'utilité, reflétant ainsi le rythme selon lequel les avantages économiques futurs liés à l'actif sont consommés par l'entreprise. N'ayant pas identifié de valeur significative et mesurable à la fin d'utilisation des actifs, Tarkett France n'a pas retenu de valeur résiduelle pour la définition de ses bases amortissables.

S'agissant des composants, les éléments principaux d'une immobilisation sont comptabilisés dès l'origine lorsqu'ils représentent des éléments substantiels de l'immobilisation, d'une valeur significative, dont la durée réelle d'utilisation est différente de celle de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent lorsqu'ils ne constituent pas des éléments d'une installation complexe spécialisée. Les éléments corporels comportent des installations complexes spécialisées.

a-Immobilisations incorporelles:

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition.

Sont regroupés sous la rubrique fonds commercial les fonds de commerce ne bénéficiant pas d'une protection juridique. Ils sont amortis sur une durée de 20 ans.

Les brevets sont amortis linéairement sur une durée de 20 ans et les logiciels sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 1 an et 3 ans.

En cas de pertes de valeur identifiées, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

b-Immobilisations corporelles:

Les immobilisations sont enregistrées au coût d'acquisition.

L'amortissement linéaire a été retenu comme amortissement économiquement justifié.

La durée et le type d'amortissement utilisés au sein de la société sont résumés ci-dessous :

Immobilisations	Mode	Durée de vie économique
- Bâtiments industriels	Linéaire	20 ans
- Agencements et installations	Linéaire	10 ans
- Matériels et outillages		
* Matériels et outillages	Linéaire	6 ans 8 mois
* Cylindres	Linéaire	2 ans
* Matériel d'occasion	Linéaire	5 ans
- Matériels de transport	Linéaire	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	Linéaire	5 ans
- Matériels informatiques	Linéaire	3 ans
- Mobiliers de bureau	Linéaire	10 ans

En cas de pertes de valeur identifiées, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Fiscalement, la société constitue des amortissements dérogatoires, soit linéaires soit dégressifs, sur les biens non décomposables et sur le composant structure des biens décomposés le cas échéant.

Pour les amortissements dérogatoires les durées utilisées au sein de la société sont les suivantes :

Immobilisations	Mode	Durée fiscale
- Agencements et installations	Dégressif	10 ans
* Install. Prod. Chaleur	Dégressif	25% avant le 01/01/01
* Install. Prod. Chaleur	Dégressif	22,5% après le 01/01/01
- Matériels et outillages	Dégressif	6 ans 8 mois
* Matériels et outillages	Dégressif	37,5% avant le 01/01/01
* Matériels et outillages	Dégressif	31,25% après le 01/01/01
- Matériels de transport	Dégressif	4 ans
* Poids lourds	Dégressif	37,5% avant le 01/01/01
* Poids lourds	Dégressif	31,25% après le 01/01/01
- Matériels de bureau	Dégressif	5 ans
* Matériels de bureau	Dégressif	40% avant le 01/01/01
* Matériels de bureau	Dégressif	35% après le 01/01/01
- Matériels informatiques	Dégressif	3 ans
* Matériels de bureau	Dégressif	41,67% après le 01/01/03

c-Immobilisations financières:

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition (montant payé et frais d'acquisition liés à l'opération) ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

La valeur d'inventaire est déterminée conformément aux principes prévus par le plan comptable général.

Les éléments suivants peuvent notamment être pris en considération pour cette valorisation : expertise, rentabilité, capitaux propres.

STOCKS

Règle de Calcul :

Les marchandises et approvisionnements sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré. Les produits fabriqués sont évalués au coût de la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

S'il y a lieu, les stocks sont dépréciés.

La méthode de dépréciation appliquée aux produits finis et aux marchandises est basée sur l'ancienneté et l'appartenance à une collection et tient compte par ailleurs des possibilités d'écoulement sur le marché. Ci-dessous les taux appliqués pour l'estimation de cette année :

Ancienneté mois	Taux
6 < x < 12	10%
12 < x < 18	40%
18 < x < 24	75%
> 24	100%

CREANCES

Clients et comptes rattachés:

S'il y a lieu les clients sont dépréciés selon le risque de non-recouvrement.

Les provisions sur créances suivent le schéma suivant:

1 - en fonction de l'ancienneté des créances :

60< jours pas de provision

Compris entre 60 & 179 jours 25% de la créance

Compris entre 180 & 269 jours 50% de la créance

Compris entre 270 & 365 jours 75% de la créance

Supérieur à 365 jours 100% de la créance

2 - ou au cas par cas si un risque spécifique est identifié.

Créances et dettes libellées 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 à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de la conversion des dettes en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions réglementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires. Ces derniers correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements économiquement pratiqués.

Provisions :**-provision retraite et médailles du travail :**

Cette provision figure dans nos comptes pour un montant de 3 581 955,33€.

La société applique l'option prévue par la Recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, qui prévoient de comptabiliser la totalité des engagements de retraite et assimilés au bilan.

Les engagements de Tarkett France se composent :

- D'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (indemnité de départ à la retraite, frais médicaux, etc.)
- D'avantages long terme, pendant l'emploi, consentis aux employés.

Le calcul implique la prise en compte d'hypothèses économiques (taux d'inflation, taux d'actualisation) et d'hypothèses sur le personnel (augmentation moyenne des salaires, taux de rotation du personnel, espérance de vie, etc.).

Les provisions ont été calculées par un actuair externe sur la base de données au 31 décembre 2023, selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

- Taux d'inflation : 2,00 %
- Taux d'actualisation : 3,80 % sur les plans de retraite et par 3,60 % sur les médailles du travail
- Taux d'indexation des salaires : 2,00 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans

La dette relative à l'engagement net de la société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

La valeur actuelle des engagements vis-à-vis du personnel est calculée à chaque clôture et les données concernant les salariés sont revues au minimum tous les trois ans.

Suite à la Décision de l'IFRS IC publiée le 24 mai 2021 relative à la répartition du coût des services associé d'un régime à prestations définies, l'ANC a rendu l'avis suivant :

Les sociétés qui publient leurs comptes selon les normes françaises peuvent, si elles le souhaitent, adopter la nouvelle méthode d'évaluation imposée par l'IFRIC.

Elles peuvent adopter cette méthode à partir des exercices clos à compter du 30 juin 2021.

Si elles ne l'adoptent pas immédiatement, elles pourront l'adopter lors des exercices futurs, sans limite dans le temps.

Une fois adoptée, la méthode est définitive et le retour en arrière n'est pas possible.

La modification constitue un changement de méthode au sens de l'article 122-2 du PCG.

Tarkett France a appliqué pour la première fois en 2021 la recommandation ANC 2013-02 sur les engagements de retraite, principalement aux régimes d'indemnités de fin de carrière en France.

-provision litiges, garantie et restructuration :

Les litiges en cours qui opposent la société TARKETT France à des tiers ont été pris en compte dans les provisions pour risques. Ces provisions ont été constituées à travers notre meilleure estimation en date de clôture.

Par souci de confidentialité vis-à-vis de la partie adverse, aucune précision ne peut être donnée.

Les provisions de garantie, de nature statistique, permettent de couvrir les risques de litiges liés au chiffre d'affaires sur les exercices clos.

Une provision pour restructuration est comptabilisée lorsque la société a approuvé un plan de restructuration détaillé et formalisé que la restructuration a été mise en œuvre et fait l'objet d'une annonce auprès du personnel.

Au titre des provisions pour restructuration, Tarkett France a doté en 2020 une provision de 1 884 000€.

Le solde de cette provision à fin 2023 est de 502 174€.

Charges d'exploitation :

Le montant des dépenses de recherche et développement comptabilisé au cours de l'exercice 2023 s'élève à :

- Agréments et tests	0 Euros
- Autres dépenses de recherche & Dévelop.	97 930 Euros

Rémunérations des dirigeants:

Il n'est fait aucune mention concernant les rémunérations des dirigeants, car cela reviendrait à donner une information individuelle.

Engagements donnés reçus hors bilan :

Pour les opérations de locations mobilières, le montant s'élève à 199 191,43€.

Pour les cautions le montant est de 502 877,60€.

Impact du contexte économique actuel

L'établissement des comptes sociaux, conformément aux principes du plan comptable, nécessite la prise en compte, par la Direction du Groupe, d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs, notamment sur la valeur des titres de participation. Ces estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Il est possible que la réalité se révèle différente de ces estimations et hypothèses. Ces estimations et hypothèses ont été déterminées en vue du contexte de crise rendant difficiles les prévisions économiques.

Evènements significatifs :

En période de ralentissement économique, la demande de nouveaux projets de construction ou de rénovation a diminué. Les consommateurs et les entreprises ont reporté ou annulé des projets d'aménagement, ce qui a affecté les ventes de Tarkett France.

La concurrence s'intensifiant à mesure que les entreprises luttent pour une part de marché plus limitée, cela a exercé une pression sur les marges bénéficiaires.

Tarkett France opérant à l'échelle internationale, les fluctuations des taux de change ont influencé ses coûts et ses revenus.

La production de l'usine de Sedan n'a cependant pas été mise à l'arrêt compte tenu de ces difficultés.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	502 449	447 356	55 093	93 981
Fonds commercial	1 590 043	1 585 470	4 573	4 573
Autres immobilisations incorporelles	24 957 071	24 450 760	506 311	885 969
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 212 644		1 212 644	1 212 644
Constructions	21 361 096	17 809 500	3 551 596	2 999 897
Installations techniques, matériel, outillage	51 965 757	45 938 419	6 027 338	6 094 402
Autres immobilisations corporelles	2 926 137	2 593 509	332 629	351 697
Immobilisations en cours	919 770		919 770	2 142 531
Avances et acomptes	2 615		2 615	2 615
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 221 000	1 201 000	20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	19 471	8 487	10 984	10 984
Autres immobilisations financières	109 265		109 265	112 097
ACTIF IMMOBILISE	106 787 318	94 034 500	12 752 818	13 931 391
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 668 072	644 878	2 023 194	3 509 446
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	13 502 427	3 772 509	9 729 919	9 337 529
Marchandises	1 049 362	229 909	819 453	853 696
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 584 305	2 511 313	8 072 991	8 345 071
Autres créances	103 245 255	43 964 000	59 281 255	55 313 226
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	883 252		883 252	866 348
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	597 800		597 800	239 515
ACTIF CIRCULANT	132 530 473	51 122 608	81 407 865	78 464 832
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	19 120		19 120	28 461
TOTAL GENERAL	239 336 912	145 157 109	94 179 804	92 424 684

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 10 156 006)	10 156 006	10 156 006
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1	1
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :		
Réserve légale	770 000	770 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		
Report à nouveau	-1 059 882	-4 200 103
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 289 532	3 140 221
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 694 421	2 590 237
CAPITAUX PROPRES	7 271 015	12 456 362
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 197 013	3 013 900
Provisions pour charges	4 524 137	3 900 623
PROVISIONS	8 721 150	6 914 522
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 702 665	20 025 775
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	140 082	19 869
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 724 103	27 506 083
Dettes fiscales et sociales	16 941 587	15 770 589
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 328	952 122
Autres dettes	10 020 417	8 754 130
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	78 165 182	73 028 568
Ecart de conversion passif	22 457	25 231
TOTAL GENERAL	94 179 804	92 424 684

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	5 696 147	1 824 175	7 520 322	10 061 236
Production vendue de biens	146 689 642	35 190 278	181 879 920	195 529 813
Production vendue de services	5 992 669	27 527 200	33 519 868	30 682 843
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	158 378 457	64 541 653	222 920 110	236 273 892
Production stockée			529 941	389 805
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			250 000	851 963
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 510 184	8 907 472
Autres produits			3 859	2 034
PRODUITS D'EXPLOITATION			228 214 094	246 425 166
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 694 523	18 148 396
Variation de stock (marchandises)			235 320	146 173
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			101 839 663	116 667 340
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 474 863	-1 121 629
Autres achats et charges externes			49 550 981	50 302 227
Impôts, taxes et versements assimilés			1 335 780	2 064 793
Salaires et traitements			35 140 365	30 049 737
Charges sociales			14 770 448	14 562 342
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 720 009	3 589 607
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 443 790	4 177 119
Dotations aux provisions			2 353 233	1 184 754
Autres charges			4 748 164	4 553 511
CHARGES D'EXPLOITATION			228 307 139	244 324 369
RESULTAT D'EXPLOITATION			-93 045	2 100 796
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 581 372	1 272 163
Autres intérêts et produits assimilés			10 070	2 180
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			28 461	15 335
Différences positives de change			273 687	227 450
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 893 591	1 517 129
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 252 980	1 340 993
Intérêts et charges assimilées			1 412 217	728 085
Différences négatives de change			67 315	163 818
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 732 512	2 232 895
RESULTAT FINANCIER			-838 921	-715 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-931 967	1 385 029

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 909
Produits exceptionnels sur opérations en capital	85 000	9 368
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 955 555	3 065 978
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 040 555	3 077 255
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	947	620
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 158 933	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 267 619	697 624
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 427 499	698 244
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 386 944	2 379 011
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		161 412
Impôts sur les bénéfices	-29 379	462 407
TOTAL DES PRODUITS	233 148 239	251 019 549
TOTAL DES CHARGES	238 437 772	247 879 328
BENEFICE OU PERTE	-5 289 532	3 140 222

Annexe sur le bilan

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 947 014		199 749
Terrains	1 212 644		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	15 665 580		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	4 645 783		118 757
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 529 346		311 732
Installations générales, agenc., aménag.	8 407		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 744 394		166 136
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 142 531		832 894
Avances et acomptes	2 615		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 951 301		1 429 519
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 221 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	131 567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 352 567		
TOTAL GENERAL	105 250 882		1 629 268

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	7 200	90 000	27 049 563	
Terrains			1 212 644	
Constructions sur sol propre			15 665 580	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	-930 976		5 695 516	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-1 124 679		51 965 757	
Installations générales, agencements divers			8 407	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-7 200		2 917 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 055 655	1	919 770	
Avances et acomptes			2 615	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-7 200	1	78 388 019	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 221 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 831	128 736	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 831	1 349 736	
TOTAL GENERAL		92 832	106 787 318	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	1 585 470			1 585 470
Autres immobilisations incorporelles	24 377 020	526 096	5 000	24 898 116
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 962 490	526 096	5 000	26 483 586
Terrains				
Constructions sur sol propre	14 911 623	75 507		14 987 130
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 399 842	422 528		2 822 370
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 426 537	1 511 882		45 938 419
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 407			8 407
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 401 104	183 998		2 585 102
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 147 514	2 193 915	1	66 341 428
TOTAL GENERAL	90 110 004	2 720 011	5 001	92 825 014

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.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		589 893			294 109		295 784
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		44 887			21 657		23 230
Embal récup.							
CORPOREL.		634 780			315 766		319 014
Acquis. titre							
TOTAL		634 780			315 766		319 014

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	970 940		214 830	756 110
Amortissements dérogatoires	1 619 297	634 780	315 766	1 938 311
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 590 237	634 780	530 596	2 694 421
Provisions pour litiges	885 474	559 110	1 000 772	443 812
Provisions pour garanties données aux clients	606 000		78 090	527 910
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	28 461	19 120	28 461	19 120
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 022 294	840 983	281 322	3 581 955
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	2 372 293	3 695 839	1 919 778	4 148 353
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 914 523	5 115 052	3 308 423	8 721 150
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 201 000			1 201 000
Dépréciations autres immobilis. financières	8 487			8 487
Dépréciations stocks et en cours	4 699 432	1 700 173	1 752 310	4 647 295
Dépréciations comptes clients	2 670 566	743 617	902 870	2 511 313
Autres dépréciations	41 840 000	2 124 000		43 964 000
DEPRECIATIONS	50 419 485	4 567 790	2 655 180	52 332 095
TOTAL GENERAL	59 924 245	10 317 622	6 494 199	63 747 666
Dotations et reprises d'exploitation		4 797 023	4 510 184	
Dotations et reprises financières		2 252 980	28 461	
Dotations et reprises exceptionnelles		3 267 619	1 955 555	
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	19 471	19 471		
Autres immobilisations financières	109 265	109 265		
Clients douteux ou litigieux	1 321 538	1 321 538		
Autres créances clients	9 262 766	9 262 766		
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	18 142	18 142		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 540 189	7 540 189		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses				
Groupe et associés	87 562 125	87 562 125		
Débiteurs divers	8 124 799	8 124 799		
Charges constatées d'avance	597 800	597 800		
TOTAL GENERAL	114 556 096	114 556 096		
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 702 665	8 193 947	13 508 718	
Emprunts et dettes financières divers	140 082	140 082		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 724 103	28 724 103		
Personnel et comptes rattachés	6 495 531	6 495 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 334 785	4 334 785		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 399 003	5 399 003		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	712 268	712 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 328	636 328		
Groupe et associés				
Autres dettes	10 020 417	10 020 417		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	78 165 182	64 656 463	13 508 718	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418115	41811500 Facture Ô Utalbir - France	24 559,63	46 446,80	-21 887,17
418125	41812500 Facture Ô Utalbir - Utranger		18 519,85	-18 519,85
418215	41821500 Facture Ô Utalbir - France inte	113 101,13		113 101,13
418225	41822500 Facture Ô Utalbir - Utranger in	1 396 704,73	1 123 545,49	273 159,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 534 365,49	1 188 512,14	345 853,35
AUTRES CREANCES				
401990	40199000 Vendors external trade domestic	1 197,28	573,79	623,49
403118	40311800 Notified counterparty Bills of	440 030,05	440 030,05	
409710	40971000 Vendors external trade-Dom- Deb	130 421,46	150 388,69	-19 967,23
409715	40971500 Payables for goods and services	6 201 739,00	759 881,00	5 441 858,00
409820	40982000 Vendors external trade-Dom- Cre	185 902,51	22 147,44	163 755,07
TOTAL AUTRES CREANCES		6 959 290,30	1 373 020,97	5 586 269,33
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		8 493 655,79	2 561 533,11	5 932 122,68

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	16884000 Intûrûts courus-Emprunts auprûs	203 419,45	25 775,34	177 644,11
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		203 419,45	25 775,34	177 644,11
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408200	40820000 FNP VALEUR BRUTE	7 516 839,65	7 298 867,80	217 971,85
408210	40821000 GRNI-non inventory purchases	865 759,91	829 448,66	36 311,25
408240	40824000 FNP TRANSPORT	87 189,90	86 994,70	195,20
408250	40825000 GRNI û Customs duty	11 586,66	11 586,66	
408311	40831100 FNP MATIERES PREMIERES	536 861,88	290 846,12	246 015,76
408312	40831200 Factures non parvenues consigna	532 300,79	142 750,72	389 550,07
408321	40832100 FNP CONSOMMABLES	7 138,92	12 058,14	-4 919,22
408322	40832200 FNP PIECES DE RECHANGE	4 646,98	39 861,92	-35 214,94
408324	40832400 FNP ECHANTILLONS	19 095,21	7 460,73	11 634,48
408326	40832600 FNP EMBALLAGES	3 930,31	9 539,19	-5 608,88
408351	40835100 FNP PRODUITS SEMI FINIS	-5 883,87	-5 082,33	-801,54
408355	40835500 FNP PRODUITS FINIS	-207 493,69	-134 277,82	-73 215,87
408371	40837100 FNP MARCHANDISES	140 519,62	118 668,05	21 851,57
408520	40852000 FNP PRODUITS SEMI FINIS	3 672 655,36	2 162 123,68	1 510 531,68
408530	40853000 FNP PRODUITS SEMI FINIS	163 928,61	126 947,83	36 980,78
408540	40854000 Inter-company accrual-services	1 998 627,61	96 715,26	1 901 912,35
408830	40883000 FNP TRANSPORT (MANUEL)	1 045 460,11	1 238 378,40	-192 918,29
408990	40899000 FNP Biens & Services rûûvaluati	-173,28	-879,43	706,15
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		16 392 990,68	12 332 008,28	4 060 982,40
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	40840000 FNP IMMO	180 990,87	540 493,16	-359 502,29
TOTAL DETTE SUR IMMOBILISATIONS		180 990,87	540 493,16	-359 502,29
AUTRES DETTES				
411990	41199000 Customers-FX reval-3rd party do	-2 212,02	-2 746,98	534,96
419710	41971000 Customers 3rd party domestic-Cr	504 857,16	666 919,35	-162 062,19
419815	41981500 Avoir û ûtablir - France	94 621,64	147 421,64	-52 800,00
419825	41982500 Avoir û ûtablir - inter-socûûts	6 104 626,28	2 314 965,44	3 789 660,84
419830	41983090 RFA annûe prûûdente	597 599,03	791 057,17	-193 458,14
419835	41983590 RFA annûe en-cours	2 707 131,04	4 826 197,75	-2 119 066,71
TOTAL AUTRES DETTES		10 006 623,13	8 743 814,37	1 262 808,76
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
423310	42331000 FRAIS DE DEPLAC.A PAYER	19 883,54	8 118,59	11 764,95
431100	43110000 URSSAF/GARP/CFE	1 082 850,40	1 047 129,96	35 720,44
437800	43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	532 044,44	306 283,40	225 761,04
428110	42811000 Provision sur salaire	197 035,72	196 614,84	420,88
428115	42811500 PRIMES S/VENTES A.P.	447 090,72	242 298,44	204 792,28
428130	42813000 Co't salarial du personnel trei	161 279,24	167 178,74	-5 899,50
428150	42815000 Personnel cost accrual-Holidays	1 316 487,23	1 286 279,46	30 207,77
428170	42817000 Personnel cost accrual-Performa	1 943 408,47	1 039 889,13	903 519,34
428210	42821000 PROV. CONG.PAYER	971 327,76	992 009,14	-20 681,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
428630	42863000 PRIMES Diverses (PRO & IntÜress	668 552,06	710 258,00	-41 705,94
428640	42864000 C. A. P. PERSONNEL	694 304,06	-352 145,36	1 046 449,42
438210	43821000 PRV.CH.CONG.AP (N)	500 057,32	505 301,98	-5 244,66
438610	43861000 CH.A PAY(ORG.SOCIAUX	102 481,94	103 848,25	-1 366,31
438615	43861500 CH.S/PR.S/VENTES AP	227 968,94	116 302,89	111 666,05
438631	43863170 CH.S/PR.RES.OBJ. AP	1 604 370,57	1 620 621,42	-16 250,85
438633	43863300 Social charges on accrued optio	82 778,16	268 862,79	-186 084,63
438660	43866000 MEDECINE DU TRAVAIL		-3 623,83	3 623,83
438671	43867100 Social security insurance payab		91 624,00	-91 624,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 551 920,57	8 346 851,84	2 205 068,73
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	51860000 INT.COM.A PAYER BQUE	125 482,59	5 270,09	120 212,50
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		125 482,59	5 270,09	120 212,50
TOTAL CHARGES A PAYER		37 461 427,29	29 994 213,08	7 467 214,21

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486190	48619000 CHARG.CONSTAT D'AVANCE	597 800,46	239 514,69	358 285,77
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		597 800,46	239 514,69	358 285,77

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 456 362
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 456 362
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		104 184
Autres variations		
Résultat de l'exercice	5 289 532	
SOLDE		5 185 348
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 271 014

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 803 432			1,75

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision Pour Litige	885 474	559 110		1 000 772	443 812
Provision Litiges salariaux (ND)	74 000				74 000
Provision Restructuring Réseau (ND)	61 008				61 008
Provision Garantie Clients	606 000			78 090	527 910
Provisions pour Pension & Obligations	3 022 295	840 983	281 322		3 581 956
Provision pour Pertes de Change	28 461	19 120		28 461	19 120
Provisions Risque Filiale (ND)	1 493 962	1 712 207			3 206 169
Provisions pour Restructuration (ND)	660 820	830 632	982 979		508 473
Provisions Litiges Salariaux	82 499				82 499
TOTAL	6 914 519	3 962 052	1 264 301	1 107 323	8 504 947

Annexe sur le compte de résultat

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	5 696	1 824	7 520	10 061	-25,26 %
PRODUCTION VENDUE - BIENS	146 690	35 190	181 880	195 530	-6,98 %
PRODUCTION VENDUE -SERVICES	5 993	27 527	33 520	30 683	9,25 %
TOTAL	158 379	64 541	222 920	236 274	-5,65 %

Page 24/31

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-931 966	-29 379	-902 587
Résultat exceptionnel à court terme	-4 386 945		-4 386 945
RESULTAT COMPTABLE	-5 318 911	-29 379	-5 289 532

Divers

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	189 027
Ecart de change Passif	4 780
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	484 578
Autres	
TOTAL ACCROISSEMENTS	678 385
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Echantillons	694 708
Participation des salariés	
Autres (Organic)	67 283
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour Risques	88 250
Autres (Retraite)	210 246
TOTAL ALLEGEMENTS	1 060 487
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(382 102)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Rubriques	Dotations	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-5 289 532
Impôt sur les bénéfices			-29 379
RESULTAT AVANT IMPOT			-5 318 911
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	634 780	315 766	319 014
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	634 780	315 766	319 014
CIR	29 379		29 379
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	29 379		29 379
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-4 970 518

Etats Complémentaires

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	275	
AGENTS DE MAITRISE	22	
EMPLOYES	26	
OUVRIERS	89	
TECHNICIENS	90	
TOTAL	502	

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
TARKETT BOIS	1 201 -46 470	100	1 201		-4 075
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS VALOBAT	1 000 1 000	2	1 000		
AUTRES PARTICIPATIONS					