

RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de REIMS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1954 B 00041
Numéro SIREN : 335 480 414
Nom ou dénomination : FORBO SARLINO

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2023 sous le numéro de dépôt 7235

Formulaire obligatoire (Sché 53 A de l'Annexe générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS FORBO SARRLINO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 63 RUE GOSSET 51100 REIMS Durée de l'exercice précédent* 12

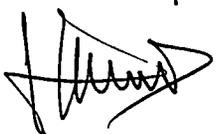
Numéro SIRET* 3 3 5 4 8 0 4 1 4 0 0 0 1 0 Néant *

				Exercice N clos le, N-1		
				31122022 31122021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AD	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 005 345	993 990
		Fonds commercial (1)	AH	AI	15 244	15 244
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	973 182	973 182
		Constructions	AP	AQ	13 866 813	11 360 704
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 601 807	2 962 568
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 897 442	1 464 630
		Immobilisations en cours	AV	AW	455 599	455 599
		Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (C)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	6 676 729	6 676 729	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	200 000	200 000	
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*	BH	BI	80 356	80 356		
TOTAL (II)		BJ	BK	11 975 381	11 916 245	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	2 301 835	246 463
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	43 472	43 472
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	34 877 573	1 124 160
		Autres créances (3)	BZ	CA	13 996 786	13 996 786
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	158 269	158 269	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 306 305	1 306 305	
	TOTAL (III)	CJ	CK	51 313 619	44 165 940	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	63 289 001	56 082 186	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	CP	CR	

Cepid Group

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

Carole Gouffier



Formulaire obligatoire article 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise		SAS FORBO SARLINO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 415 500)	DA	6 415 500	6 415 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	14 856	14 856	
	Réserve légale (3)	DD	641 550	641 550	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	87 252	87 252	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 221 165	2 248 476	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	10 385 738	8 972 668	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	302 948	288 810	
	TOTAL (I)	DL	20 069 011	18 669 135	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 080 200	1 098 246	
	Provisions pour charges	DQ	3 162 100	3 854 200	
	TOTAL (III)	DR	4 242 300	4 952 446	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	89 900	14 346	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 333	1 607 890	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 192 797	18 141 556	
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 856 061	7 132 914	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	431 147	397 614	
	Autres dettes	EA	7 231 555	5 108 053	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	173 895	58 228	
TOTAL (IV)	EC	38 977 689	32 460 605		
Ecarts de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	63 289 001	56 082 186		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	38 977 689	32 460 605		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	89 900			

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

Fermeture obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
Désignation de l'entreprise : SAS FORBO SARLINO Néant <input type="checkbox"/> *									
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	145 026 496	FB	40 046 159	FC	185 072 656	163 585 919	
	Production vendue (biens * services *)	FD		FE		FF			
		FG	5 402 625	FI	218 855	FI	5 621 480	5 547 447	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	150 429 122	FK	40 265 014	FL	190 694 137	169 133 367	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	77 579	75 299	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 450 747	2 061 054	
	Autres produits (1) (11)					FQ	739 000	742 757	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	193 961 464	172 012 478	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 531 003	118 922 058
Variation de stock (marchandises)*						FT	400 089	(635 957)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	25 175 585	22 477 892	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 003 081	938 349	
Salaires et traitements*						FY	12 465 000	11 859 311	
Charges sociales (10)						FZ	6 208 268	5 974 775	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations (-- dotations aux amortissements* -- dotations aux provisions*)					GA	683 985	658 984
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	61 195	194 728
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	200 000	60 046	
Autres charges (12)						GE	5 753 638	5 861 176	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	186 481 848	166 311 366	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	7 479 615	5 701 112	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 025 683	6 000 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 423	1 792	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	51 120	22 396	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	6 089 228	6 024 188		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					QQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	403 699	383 444	
	Différences négatives de change					GS	249 158	140 975	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	652 858	524 420		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 436 369	5 499 768	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 915 985	11 200 880	

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

Désignation de l'entreprise		SAS FORBO SARLINO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA			42 857	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB	12 360		200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC	2 859		800 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	15 219		843 057	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE	811		333	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIF			11 014	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIG	16 996		817 027	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIH	17 807		828 374	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		III	(2 587)		14 683	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIJ	1 140 207		1 041 985	
Impôts sur les bénéfices *		IIK	1 387 451		1 200 889	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		III	200 065 912		178 879 724	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIH	189 680 173		169 907 036	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIH	10 385 738		8 972 688	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	IIHY	739 000		739 000
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIIG			
	(3) Dont	-- Crédit-bail mobilier *	IIHP			
		-- Crédit-bail immobilier	IIHQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IIJ	6 025 683		6 000 000	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IIK	1 645		10 074	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IIIX				
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IIIC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IID			
	(9) Dont transferts de charges	IIA	1 421 047		1 207 231	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	IIA2				
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5					
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	IIA3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	IIA4	5 740 794		5 138 555		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6				
	obligatoires	A9				
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
joindre en annexe : (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		Exercice N - 1		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Quote-part subvention d'investissement				600		
Produits cession des éléments d'actif				25		
Dédommagement sur sinistres				11 735		
Pénalités et amendes		511				
Sinistre		300				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N - 1		
		Charges antérieures		Produits antérieurs		



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Total bilan net ayant répartition de l'exercice clos le 31/12/22 :	63 289 001 €
Total compte de résultat (produits) de l'exercice, présenté sous forme de liste :	200 065 912 €
Résultat de l'exercice :	10 385 738 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/22 au 31/12/22.



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE ET PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Activité économique :

Sur le plan macro-économique, les évolutions et anticipations de croissances économiques post Covid-19 au niveau mondial, européen et national causent des tensions importantes sur le secteur économique des matières premières.

De plus, le conflit entre la Russie et l'Ukraine a d'importantes répercussions sur l'économie mondiale et est un facteur de volatilité, en particulier sur le prix des matières premières et sur les chaînes d'approvisionnement.

Situation financière :

Au 31/12/2022 la situation de trésorerie de la société Forbo Sarlino SAS est positive.

En 2022, Forbo Sarlino SAS a été en mesure de distribuer des dividendes pour un montant de 9 M€ à sa Société Mère Forbo Participations SAS.

La société a également conservé ses participations prises en 2021 dans l'éco-organisme du bâtiment VALOBAT. Avec cette prise de participation, la société Forbo Sarlino SAS participe à la création d'une solution de collecte et de recyclage de tous les déchets du bâtiment dits PMCB (Produits et Matériaux de la Construction et du Bâtiment).

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

MÔDES ET METHODES D'EVALUATION

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 au règlement 2014-03 relatif au nouveau Plan comptable général ainsi qu'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.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

A défaut de précision de la devise, les montants figurants dans l'annexe sont en €.

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des immobilisations est la méthode des coûts historiques.

Les frais accessoires (honoraires, commissions, frais d'actes...) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition.

CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés. Ceux-ci correspondent aux taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Lorsque des composants ont des durées d'utilité différentes ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Cadences d'amortissement		
- Constructions	20 ans	L

- Aménagements des constructions	8 à 20 ans	L
- Matériel et Outillage Industriel	8 ans	L & D
- Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	L & D
- Logiciels	1 an	L
- Mobilier	5 & 8 ans	L
- Matériel Publicitaire	5 ans	L

Informations concernant les règles comptables applicables depuis le 01/01/05 en vertu de l'ANC 2014-03 :

Les immobilisations acquises à compter du 1^{er} janvier 2005 font l'objet d'un retraitement comptable consistant à reclasser la différence entre l'amortissement dégressif & linéaire en amortissement dérogatoire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport (agrément ministériel article 210B du C.G.I). Une provision pour dépréciation est constituée notamment lorsque cette valeur s'avère supérieure à la quote-part de la société dans les capitaux propres retraités de la filiale ou participation sauf si les résultats et perspectives font prévoir un rétablissement de ses capitaux propres.

STOCKS ET EN-COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits intermédiaires et finis ont été évalués à leur coût de production direct.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré. Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité et aux prestations de retraites complémentaires sont comptabilisés au passif du bilan. Cf. note 2.2.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constituées sont destinées à couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, et que des événements survenus ou en cours, rendent probables.

COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'année précédente.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ET DEROGATIONS

La présentation des comptes annuels est faite en conformité avec la législation.



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le parc automobile est financé en LLD et représente un engagement contractuel de 446 643 €.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Sur le plan macro-économique, les évolutions et anticipations de croissances économiques post Covid-19 au niveau mondial, européen et national causent des tensions importantes sur le secteur économique des matières premières.

De plus, le conflit entre la Russie et l'Ukraine a d'importantes répercussions sur l'économie mondiale et est un facteur de volatilité, en particulier sur le prix des matières premières et sur les chaînes d'approvisionnement.

A ce jour, il n'est pas possible d'estimer les conséquences indirectes de ce conflit sur l'activité de l'entreprise. A ce stade néanmoins, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers, ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

La société reste vigilante aux réactions de son marché pour adapter sa stratégie.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - ACTIF

1.1 Actif immobilisé

• **Mouvements principaux :**

Cf. tableau fiscal 2054

• **Amortissements :**

Cf. tableau fiscal 2055

• **Crédit-Bail : Néant**

• **Liste des filiales et participations :**



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres En €	% détention Dividendes En €	Val.brute titres Val.nette titres En €	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat En €
FORBO REIMS	3 879 810	99,99 %	6 656 729		78 923 523
51100 REIMS	20 618 809	6 000 000	6 656 729		7 056 552
VALOBAT	960 000	2,08 %	20 000	200 000	NC

- Eléments concernant des entreprises liées :

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN		
POSTES DU BILAN en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.		
Avances et acomptes sur immobilisations corp.		
Participations	6 656 729	20 000
Créances rattachées à des participations		200 000
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés /commandes		
Créances clients et comptes rattachés	9 092	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

1.2 Actif circulant

1.2.1 Stock et en-cours; méthodes d'évaluation

- Stocks de marchandises :

Ils sont évalués suivant la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré (CUMP), à leur coût de revient réel, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires sur achat, essentiellement le transport.

- Dépréciation de stocks :

La valeur brute des stocks peut être le cas échéant dépréciée par voie de provision pour tenir compte de la valeur marchande du stock à la date de clôture de l'exercice.

1.2.2 Créances et disponibilités

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415.500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

• Créances représentées par des effets de commerce :

- Avances et acomptes versés / commandes	
- Créances clients et comptes rattachés	6 759 741 €
- Autres créances	

• Effets à l'encaissement ou escomptés non échus :

Néant

• Créances cédées :

Néant

• Classement des créances par échéances :

Cf. tableau fiscal 2057 A

• Produits à recevoir :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant en €
Frs - Rabais et avoirs à recevoir (groupe & hors groupe)	374 653
Clients - Factures à établir	32 703
Autres créances Etat-produits à recevoir	0
Autres créances Subvention à recevoir	638 012
Autres créances Indemnités IJSS à recevoir	8 194
TOTAL	1 053 562

• Créances ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère :

- Ecart de conversion Actif	0
-----------------------------	---

1.3 Comptes de régularisation

• Charges constatées d'avance :

Libellé	Montant en €
Charges d'exploitations	1 306 306
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	1 306 306

2 - PASSIF

2.1 Capitaux propres

• Composition du capital

	Nombre	Val. Nom.	Valeur en €
Capital social début d'exercice	2 275 000	2,82	6 415 500
Capital social fin d'exercice	2 275 000	2,82	6 415 500

• Tableau de variation des capitaux propres :



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

En K€	Capital	Réserves et primes	RAN	Résultat non distribué	Provisions régl.	Total Capitaux Propres
01/01/2022	6 416	2 992	0	8 973	289	18 669
Affectation résultat (n-1)		-27		27		0
Distribution dividendes				-9 000		-9 000
Résultat de l'exercice				10 386		10 386
Augmentation de capital						
Affectation réserves sur RAN déb						
Réduction de capital						
Mouvements de la période					14	14
31/12/2021	6 416	2 965	0	10 386	303	20 069

- Parts bénéficiaires subsistantes créées avant la loi du 24 juillet 1966 :

Néant

- Identité des sociétés mères consolidant & intégrant fiscalement les comptes de la société :

Intégration fiscale :

FORBO PARTICIPATIONS SAS
63, Rue Gosset
51100 REIMS
N° de Siret : 972 204 374 00037

La convention d'intégration fiscale a été établie de sorte que chaque société se trouve dans une situation comparable à celle qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément. Cette convention peut faire l'objet d'un avenant pour suivre la législation en vigueur.

Il est précisé qu'en cas de sortie du périmètre d'intégration de la société avec déficits reportables ou de moins-values LT, le versement par la société mère d'une indemnité compensatrice est prévue et ne pourra excéder l'économie d'impôt effectivement réalisée.

Consolidation des comptes :

FORBO HOLDING AG
Siège social : Baar - Zurich - CH 6340



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

2.2 Provisions pour risques et charges

- **Mouvements principaux :**

Cf. tableau fiscal 2056

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Un calcul des engagements futurs d'indemnités de départ à la retraite selon la recommandation 2013-02 adoptée par l'ANC relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires, a été réalisé en fin d'année 2022.

Ce calcul basé sur une méthode actuarielle prend en compte les indemnités à accorder suivant la convention collective, l'espérance de vie, la progression des rémunérations, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de la retraite, l'ancienneté qui est fondée sur l'hypothèse d'un départ volontaire. L'âge moyen de départ à la retraite retenu est de 62 ans.

La base de calcul est l'estimation des salaires pour l'année 2022 des salariés présents à fin octobre 2022 pour tenir compte des délais de préparation des travaux des actuaires du groupe Forbo.

Les taux d'actualisation retenus pour 2022 sont de 3.70 % pour la retraite contre 0.90 % en 2021.

Ce calcul abouti à une obligation théorique de 3 083 500 €.

- **Médailles du travail :**

Même méthode de calcul que ci-dessus.

Ce calcul abouti à une obligation théorique de 78 600 €.

- **Autres provisions pour risques et charges : 1 080 200 €**

Note sur passif éventuel

Une provision de 800 000 Euros a été comptabilisée en 2018 pour couvrir les frais de justice dans le cadre de procédures contentieuses en cours qui sont vivement contestées et qui ne peuvent pas être quantifiées à ce stade.

Le solde restant correspond à divers contentieux avec des salariés, clients et fournisseurs.

2.3 Dettes

2.3.1 Dettes financières

- **Classement par échéances :**

Cf. tableau fiscal 2057 B

- **Dettes financières :**

RAS

- **Dettes représentées par des effets de commerce :**

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés

0

- Sûretés réelles garantissant les dettes étudiées :

Néant

- Intérêts courus :

Néant

- Dettes ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère :

Néant

- Crédit-Bail :

Néant

2.3.2 Autres dettes

- Classement par échéancés :

Cf. tableau fiscal 2057 B.

- Charges à payer par rubrique :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts et cautionnements)		2 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 360 767
Dettes fiscales et sociales :		6 855 712
	Dont dettes fiscales	585 170
	Dont dettes sociales	6 270 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		431 147
Autres dettes :		7 230 451
	Dont RRR à accorder	4 991 574
	Dont Comptes courants d'associés	1 565 066
	Dont avoirs pour litiges et autres motifs	257 381
	Dont charges à payer	416 430
TOTAL		15 880 411

- Eléments concernant des entreprises liées :

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN		
POSTES DU BILAN en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunt et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 725 997	
Autres dettes dont d'associés dont Comptes courants d'associés	1 565 066	

2.4 Comptes de régularisation

- Produits constatés d'avance :

Libellé	Montant en €
Produits d'exploitation	168 735
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	168 735

Ces produits correspondent à la marge prise s/ incoterm CIP, DAP, CPT, ...

C – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1 – RESULTAT D'EXPLOITATION

- Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et marché géographique :

Cf. tableau fiscal 2052

Le chiffre d'affaires lié aux ventes de biens est comptabilisé lors du transfert de propriété.

- Production immobilisée :

Cf. tableau fiscal 2052

- Transfert de charges :

- Refacturation charges diverses à des sociétés liées :	1 190 706 €
- Remboursement COFACE :	11 714 €
- Refacturation de services entre SARLINO et sa filiale :	218 627 €
TOTAL Transfert de charges :	1 421 047 €

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

- **Eléments concernant des entreprises liées :**

POSTES DU RESULTAT en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Charges financières Produits financiers	6 000 000	

2 – RESULTAT FINANCIER

- **Transfert de charges :**
Néant

3 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

- **Transfert de charges :**
Néant

- **Détail des produits et charges exceptionnels :**

En €	Charges	Produits
SUR OPERATIONS DE GESTION		
- Pénalités & Amendes	511	
- Divers produits et charges sur Clients/Fournisseurs		
- Produits et charges sur exercices antérieurs		
- Autres charges exceptionnelles	300	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
- VNC d'éléments d'actif cédés		
- Quote-part de subvention d'investissement		600
- Produits de cession des éléments d'actif		25
- Dédommagement sur sinistres		11 735
PROVISIONS et TRANSFERTS DE CHARGES		
- Amortissements dérogatoires	16 996	2 859
- Dotations aux Provisions pour risques		
TOTAL	17 807	15 219

4 – PARTICIPATION DES SALAIRES ET IMPOTS SUR LES SOCIETES

- **Participation :**

Application des accords de droit commun :

$$RSP = \frac{1}{2} (B - (5C/100)) * S/VA$$

B = Bénéfice net de l'exercice, déduction faite de l'impôt correspondant

C = Capitaux propres de l'entreprise

S = Salaires de l'entreprise

VA = Valeur ajoutée de l'entreprise

Le calcul de la participation est effectué à partir de l'ensemble constitué des comptes annuels de FORBO SARLINO SAS & FORBO REIMS SNC.

	2021	2022
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	1 046 268	1 103 582

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

• Ventilation de l'impôt :

	Résultat avant impôts	Report déficitaire à imputer	Impôt	Résultat net
- Résultat courant	12 915 985	0	-1 667 645	11 248 340
- Résultat exceptionnel & participation	-1 142 794		280 193	-862 601
- Résultat comptable avant IS	11 773 191	0	-1 387 452	10 385 739

Méthode utilisée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

• Dettes ou créances d'impôt latent différé :

Provision pour congés à payer	818 927
Provision pour indemnités de retraites futures	3 083 500
Organic	232 538
Participation	1 103 582
Provision clients douteux	61 384
Provision pour risques	800 000
	<hr/>
Total	6 099 931
Taux d'imposition	25,00%
Allègement de la dette future d'impôts	1 524 983

Cet allègement de la dette future n'est pas comptabilisé dans les comptes annuels individuels.

Amortissements dérogatoires	302 948
PHP	0
	<hr/>
Total	302 948
Taux d'imposition	25,00%
Accroissement de la dette future d'impôts	75 737

Cet accroissement de la dette future n'est pas comptabilisé dans les comptes annuels individuels

D – ENGAGEMENTS

1 – ENGAGEMENTS MENTIONNES PRECEDEMMENT

- Créances cédées loi Dailly :

Cf. note 1.2.2

- Effets escomptés non échus :

Cf. note 1.2.2

- Engagements de crédit-bail :

Cf. note 2.3

- Sûretés réelles garantissant les dettes :

Cf. note 2.3

2 – AUTRES ENGAGEMENTS

- Avals et cautions :

Néant

- Autres :

Néant

E – INFORMATIONS DIVERSES

- Ventilation par catégorie de l'effectif au 31/12/22 :

	Personnel salarié		
	Hommes	Femmes	Total
Ouvriers	33	2	35
Employés	5	19	24
Agents de maîtrise	13	20	33
Cadres	73	53	126
TOTAL	124	94	218

- Rémunérations allouées aux organes de surveillance :

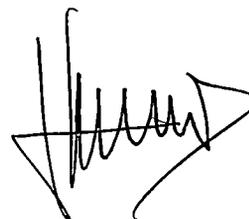
- Rémunérations allouées aux membres des organes de surveillance

Néant

Les informations concernant la rémunération des dirigeants n'ont pas été fournies, car cela conduirait à indiquer des rémunérations individuelles.

- Honoraires des commissaires aux comptes :

Montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 29 K€, dont 2 K€ relatifs à des diligences directement liées à la mission (DDL).



« FORBO SARLINO »
Société par actions simplifiée
Au capital de 6.415.500 Euros
SIÈGE SOCIAL : 63, rue Gosset
REIMS (Marne)
R.C.S. REIMS B 335 480 414

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 27 Juin 2023

L'associé unique :
FORBO PARTICIPATIONS SAS
Représenté par M. Jean Michel WINS

Après avoir exposé :

- qu'il est l'associé unique de FORBO SARLINO SAS au capital de 6 415 500 Euros,
- que les articles 25 et 15 des statuts de la société prévoient que la volonté de l'associé unique peut être exprimée par un acte signé,

L'associé unique prend acte qu'ont été portés à sa connaissance les documents suivants :

- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022,
- le rapport de gestion du président,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- le texte des propositions de décisions.

A la suite, l'associé unique a pris successivement les décisions suivantes :

1 ère DECISION

L'associé unique, après lecture du rapport de gestion du président sur les opérations et les comptes de l'exercice 2022 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels approuve le rapport de gestion ainsi que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été arrêtés et présentés.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

2 ème DECISION

L'assemblée décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

A titre de dividendes pour un montant de 10 385 738.80 euros, soit 4.57 € par part sociale.

Outre la distribution des résultats de l'exercice, l'assemblée décide de distribuer 1 614 261,20 € soit 0.71 € par part sociale prélevés sur les réserves.

2022

Résultat de l'exercice à affecter	10 385 738,80
-----------------------------------	---------------

Situation avant affectation	Montant en euros
Capital social	6 415 500,00
Réserve légale	641 550,00
Réserve non distribuables	87 252,32
Ecart de réévaluation	14 856,71
Réserves diverses	2 221 165,63
Report à nouveau	-
Provisions réglementées	302 948,04
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 069 011,50

Affectation des résultats et dividendes	Montant en euros
Réserves diverses	- 1 614 261,20
Report à nouveau antérieur	-
Bénéfice de l'exercice	- 10 385 738,80
Bénéfice distribuable	12 606 904,43
Dividende (5,27 € PAR ACTION)	12 000 000,00

Situation après affectation	Montant en euros
Capital social	6 415 500,00
Réserve légale	641 550,00
Réserve non distribuables	87 252,32
Ecart de réévaluation	14 856,71
Réserves diverses	606 904,43
Report à nouveau	-
Provisions réglementées	302 948,04
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 069 011,50

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

3ème DECISION : distribution de dividendes

L'assemblée décide de distribuer 12 M€ à l'actionnaire unique.

Sur la base de 2 275 000 actions, le montant distribué par actions est de 5.27 €.

Pour les exercices 2019, 2020 et 2021 les dividendes distribués ont été de :

ANNEE	DIVIDENDE PAR ACTION
2019	0,00 euros
2020	10 000 000,00 euros
2021	9 000 000,00 euros

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

4ème DECISION : Prolongation de la durée du mandat du Président

L'assemblée décide de prolonger le mandat de président Monsieur Jean-Michel WINS, de nationalité Belge, né le 11 avril 1967 à Oostende (Belgique), demeurant à Marktgasse 9, 6340 Baar, (Suisse).

Le Président est nommé à compter du 01/01/2023 et pour une durée d'un an, venant à expiration à l'issue de la décision de l'associé unique prise au cours de l'année 2024 pour statuer sur les comptes de l'année écoulée.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

5ème DECISION

L'Associé unique donne quitus à la Direction de sa gestion pour l'exercice 2022.

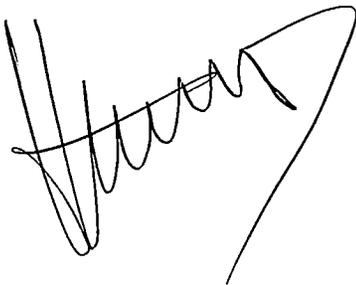
6ème DECISION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour effectuer les dépôts et publications prévus par la Loi.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

Fait à Reims,
Le 27 juin 2023

FORBO PARTICIPATIONS SAS
Représentée par M. Jean Michel WINS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean Michel WINS', with a large, sweeping flourish extending to the right.



KPMG SA
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Forbo Sarlino S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Forbo Sarlino S.A.S.

63, rue Gosset - 51100 REIMS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.

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).

Société anonyme à conseil d'administration

Siège social :
Tour EQHO

2 avenue Gambetta

CS 60055

92086 Paris La Défense Cedex

Capital social : 5 497 100 €

775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Forbo Sarlino S.A.S.

63, rue Gosset - 51100 REIMS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société Forbo Sarlino S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Forbo Sarlino S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « 2.2 Provisions pour risques et charges » de la partie B - Informations relatives au bilan de l'annexe aux comptes annuels, qui donne une information sur un passif éventuel associé à des procédures contentieuses en cours.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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

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

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

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Reims, le 20 juin 2023

KPMG SA

Hervé Martin

Associé

Forbo Sarlino S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS FORBO SARLINO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12							
Adresse de l'entreprise 63 RUE GOSSET 51100 REIMS		Durée de l'exercice précédent* 12							
Numéro SIRET* 3 3 5 4 8 0 4 1 4 0 0 0 1 0		Néant <input type="checkbox"/> *							
		Exercice N clos le, 31122022		N-1 31122021					
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 005 345	AG	993 990		11 354	
		Fonds commercial (1)	AH	15 244	AI	15 244			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	973 182	AO		973 182		973 182
		Constructions	AP	13 866 813	AQ	11 360 704	2 506 108		2 518 774
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 601 807	AS	2 962 568	639 238		773 080
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 897 442	AU	1 464 630	432 812		283 103
		Immobilisations en cours	AV	455 599	AW		455 599		415 473
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	6 676 729	CV		6 676 729		6 676 729
		Créances rattachées à des participations	BB	200 000	BC		200 000		200 000
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	80 356	BI		80 356		75 901
	TOTAL (II)		BJ	28 772 520	BK	16 797 139	11 975 381		11 916 245
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	2 301 835	BU	246 463	2 055 372		2 370 264
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	43 472	BW		43 472		77 928
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	34 877 573	BY	1 124 160	33 753 412		31 435 794
		Autres créances (3)	BZ	13 996 786	CA		13 996 786		8 613 020
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE				
		Disponibilités	CF	158 269	CG		158 269		540 057
Charges constatées d'avance (3)*		CH	1 306 305	CI		1 306 305		1 128 876	
TOTAL (III)		CJ	52 684 243	CK	1 370 623	51 313 619		44 165 940	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	81 456 764	IA	18 167 762	63 289 001		56 082 186
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise SAS FORBO SARLINO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 415 500)	DA	6 415 500	6 415 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC	14 856	14 856
	Réserve légale (3)	DD	641 550	641 550
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	87 252	87 252
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	2 221 165	2 248 476
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	10 385 738	8 972 688
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	302 948	288 810
	TOTAL (I)	DL	20 069 011	18 669 135
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 080 200	1 098 246
	Provisions pour charges	DQ	3 162 100	3 854 200
	TOTAL (III)	DR	4 242 300	4 952 446
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	89 900	14 346
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	2 333	1 607 890
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 192 797	18 141 556
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 856 061	7 132 914
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	431 147	397 614
Autres dettes	EA	7 231 555	5 108 053	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	173 895	58 228
TOTAL (IV)	EC	38 977 689	32 460 605	
Ecart de conversion passif*	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	63 289 001	56 082 186	
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	38 977 689	32 460 605	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	89 900		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS FORBO SARLINO						Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	145 026 496	FB	40 046 159	FC	185 072 656	163 585 919	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	5 402 625	FH	218 855	FI	5 621 480	5 547 447
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	150 429 122	FK	40 265 014	FL	190 694 137	169 133 367	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	77 579	75 299	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 450 747	2 061 054	
	Autres produits (1) (11)					FQ	739 000	742 757	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	193 961 464	172 012 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 531 003	118 922 058	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	400 089	(635 957)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	25 175 585	22 477 892	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 003 081	938 349	
	Salaires et traitements*					FY	12 465 000	11 859 311	
	Charges sociales (10)					FZ	6 208 268	5 974 775	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	683 985	658 984
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	61 195	194 728
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	200 000	60 046	
	Autres charges (12)					GE	5 753 638	5 861 176	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	186 481 848	166 311 366	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	7 479 615	5 701 112	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 025 683	6 000 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 423	1 792	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	51 120	22 396	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	6 089 228	6 024 188	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	403 699	383 444	
	Différences négatives de change					GS	249 158	140 975	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	652 858	524 420	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 436 369	5 499 768	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 915 985	11 200 880	

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

Désignation de l'entreprise SAS FORBO SARLINO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 857	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 360 200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 859 800 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 219 843 057	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	811 333	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	11 014	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	16 996 817 027	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	17 807 828 374	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 587) 14 683	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	1 140 207 1 041 985	
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	1 387 451 1 200 889	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	200 065 912 178 879 724	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	189 680 173 169 907 036	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	10 385 738 8 972 688	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	739 000 739 000
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	6 025 683 6 000 000	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 645 10 074	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	AI	1 421 047 1 207 231	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	5 740 794 5 138 555	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
joindre en annexe) :		Exercice N		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Quote-part subvention d'investissement			600	
Produits cession des éléments d'actif			25	
Dédommagement sur sinistres			11 735	
Pénalités et amendes		511		
Sinistre		300		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Total bilan net avant répartition de l'exercice clos le 31/12/22 :	63 289 001 €
Total compte de résultat (produits) de l'exercice, présenté sous forme de liste :	200 065 912 €
Résultat de l'exercice :	10 385 738 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/22 au 31/12/22.

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE ET PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Activité économique :

Sur le plan macro-économique, les évolutions et anticipations de croissances économiques post Covid-19 au niveau mondial, européen et national causent des tensions importantes sur le secteur économique des matières premières.

De plus, le conflit entre la Russie et l'Ukraine a d'importantes répercussions sur l'économie mondiale et est un facteur de volatilité, en particulier sur le prix des matières premières et sur les chaînes d'approvisionnement.

Situation financière :

Au 31/12/2022 la situation de trésorerie de la société Forbo Sarlino SAS est positive.

En 2022, Forbo Sarlino SAS a été en mesure de distribuer des dividendes pour un montant de 9 M€ à sa Société Mère Forbo Participations SAS.

La société a également conservé ses participations prises en 2021 dans l'éco-organisme du bâtiment VALOBAT. Avec cette prise de participation, la société Forbo Sarlino SAS participe à la création d'une solution de collecte et de recyclage de tous les déchets du bâtiment dits PMCB (Produits et Matériaux de la Construction et du Bâtiment).

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

MODES ET METHODES D'EVALUATION

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 au règlement 2014-03 relatif au nouveau Plan comptable général ainsi qu'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.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

A défaut de précision de la devise, les montants figurants dans l'annexe sont en €.

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des immobilisations est la méthode des coûts historiques.

Les frais accessoires (honoraires, commissions, frais d'actes...) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition.

CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés. Ceux-ci correspondent aux taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Lorsque des composants ont des durées d'utilité différentes ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Cadences d'amortissement		
- Constructions	20 ans	L

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

- Aménagements des constructions	8 à 20 ans	L
- Matériel et Outillage Industriel	8 ans	L & D
- Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	L & D
- Logiciels	1 an	L
- Mobilier	5 & 8 ans	L
- Matériel Publicitaire	5 ans	L

Informations concernant les règles comptables applicables depuis le 01/01/05 en vertu de l'ANC 2014-03 :

Les immobilisations acquises à compter du 1^{er} janvier 2005 font l'objet d'un retraitement comptable consistant à reclasser la différence entre l'amortissement dégressif & linéaire en amortissement dérogatoire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport (agrément ministériel article 210B du C.G.I). Une provision pour dépréciation est constituée notamment lorsque cette valeur s'avère supérieure à la quote-part de la société dans les capitaux propres retraités de la filiale ou participation sauf si les résultats et perspectives font prévoir un rétablissement de ses capitaux propres.

STOCKS ET EN-COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits intermédiaires et finis ont été évalués à leur coût de production direct.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré. Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité et aux prestations de retraites complémentaires sont comptabilisés au passif du bilan. Cf. note 2.2.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constituées sont destinées à couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, et que des événements survenus ou en cours, rendent probables.

COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'année précédente.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ET DEROGATIONS

La présentation des comptes annuels est faite en conformité avec la législation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le parc automobile est financé en LLD et représente un engagement contractuel de 446 643 €.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Sur le plan macro-économique, les évolutions et anticipations de croissances économiques post Covid-19 au niveau mondial, européen et national causent des tensions importantes sur le secteur économique des matières premières.

De plus, le conflit entre la Russie et l'Ukraine a d'importantes répercussions sur l'économie mondiale et est un facteur de volatilité, en particulier sur le prix des matières premières et sur les chaînes d'approvisionnement.

A ce jour, il n'est pas possible d'estimer les conséquences indirectes de ce conflit sur l'activité de l'entreprise. A ce stade néanmoins, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers, ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

La société reste vigilante aux réactions de son marché pour adapter sa stratégie.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - ACTIF

1.1 Actif immobilisé

• **Mouvements principaux :**

Cf. tableau fiscal 2054

• **Amortissements :**

Cf. tableau fiscal 2055

• **Crédit-Bail : Néant**

• **Liste des filiales et participations :**

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres En €	% détention Dividendes En €	Val.brute titres Val.nette titres En €	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat En €
FORBO REIMS	3 879 810	99,99 %	6 656 729		78 923 523
51100 REIMS	20 618 809	6 000 000	6 656 729		7 056 552
VALOBAT	960 000	2.08 %	20 000	200 000	NC

- **Eléments concernant des entreprises liées :**

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN		
POSTES DU BILAN en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.		
Avances et acomptes sur immobilisations corp.		
Participations	6 656 729	20 000
Créances rattachées à des participations		200 000
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés /commandes		
Créances clients et comptes rattachés	9 092	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

1.2 Actif circulant

1.2.1 Stock et en-cours, méthodes d'évaluation

- **Stocks de marchandises :**

Ils sont évalués suivant la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré (CUMP), à leur coût de revient réel, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires sur achat, essentiellement le transport.

- **Dépréciation de stocks :**

La valeur brute des stocks peut être le cas échéant dépréciée par voie de provision pour tenir compte de la valeur marchande du stock à la date de clôture de l'exercice.

1.2.2 Créances et disponibilités

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

- **Créances représentées par des effets de commerce :**

- Avances et acomptes versés / commandes
 - Créances clients et comptes rattachés
 - Autres créances
- 6 759 741 €

- **Effets à l'encaissement ou escomptés non échus :**

Néant

- **Créances cédées :**

Néant

- **Classement des créances par échéances :**

Cf. tableau fiscal 2057 A

- **Produits à recevoir :**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant en €
Frs - Rabais et avoirs à recevoir (groupe & hors groupe)	374 653
Clients - Factures à établir	32 703
Autres créances Etat-produits à recevoir	0
Autres créances Subvention à recevoir	638 012
Autres créances Indemnités IJSS à recevoir	8 194
TOTAL	1 053 562

- **Créances ayant enregistrées un écart de conversion en monnaie étrangère :**

- Ecart de conversion Actif
- 0

1.3 Comptes de régularisation

- **Charges constatées d'avance :**

Libellé	Montant en €
Charges d'exploitations	1 306 306
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	1 306 306

2 - PASSIF

2.1 Capitaux propres

- **Composition du capital**

	Nombre	Val. Nom.	Valeur en €
Capital social début d'exercice	2 275 000	2,82	6 415 500
Capital social fin d'exercice	2 275 000	2,82	6 415 500

- **Tableau de variation des capitaux propres :**

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

En KE	Capital	Réserves et primes	RAN	Résultat non distribué	Provisions règl.	Total Capitaux Propres
01/01/2022	6 416	2 992	0	8 973	289	18 669
Affectation résultat (n-1)		-27		27		0
Distribution dividendes				-9 000		-9 000
Résultat de l'exercice				10 386		10 386
Augmentation de capital						
Affectation réserves sur RAN déb						
Réduction de capital						
Mouvements de la période					14	14
31/12/2021	6 416	2 965	0	10 386	303	20 069

- **Parts bénéficiaires subsistantes créées avant la loi du 24 juillet 1966 :**

Néant

- **Identité des sociétés mères consolidant & intégrant fiscalement les comptes de la société :**

Intégration fiscale :

FORBO PARTICIPATIONS SAS
63, Rue Gosset
51100 REIMS
N° de Siret : 972 204 374 00037

La convention d'intégration fiscale a été établie de sorte que chaque société se trouve dans une situation comparable à celle qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément. Cette convention peut faire l'objet d'avenant pour suivre la législation en vigueur.

Il est précisé qu'en cas de sortie du périmètre d'intégration de la société avec déficits reportables ou de moins-values LT, le versement par la société mère d'une indemnité compensatrice est prévue et ne pourra excéder l'économie d'impôt effectivement réalisée.

Consolidation des comptes :

FORBO HOLDING AG
Siège social : Baar - Zurich - CH 6340

2.2 Provisions pour risques et charges

- **Mouvements principaux :**

Cf. tableau fiscal 2056

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Un calcul des engagements futurs d'indemnités de départ à la retraite selon la recommandation 2013-02 adoptée par l'ANC relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires, a été réalisé en fin d'année 2022.

Ce calcul basé sur une méthode actuarielle prend en compte les indemnités à accorder suivant la convention collective, l'espérance de vie, la progression des rémunérations, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de la retraite, l'ancienneté qui est fondée sur l'hypothèse d'un départ volontaire. L'âge moyen de départ à la retraite retenu est de 62 ans.

La base de calcul est l'estimation des salaires pour l'année 2022 des salariés présents à fin octobre 2022 pour tenir compte des délais de préparation des travaux des actuaires du groupe Forbo.

Les taux d'actualisation retenus pour 2022 sont de 3.70 % pour la retraite contre 0.90 % en 2021.

Ce calcul abouti à une obligation théorique de 3 083 500 €.

- **Médailles du travail :**

Même méthode de calcul que ci-dessus.

Ce calcul abouti à une obligation théorique de 78 600 €.

- **Autres provisions pour risques et charges : 1 080 200 €**

Note sur passif éventuel

Une provision de 800 000 Euros a été comptabilisée en 2018 pour couvrir les frais de justice dans le cadre de procédures contentieuses en cours qui sont vivement contestées et qui ne peuvent pas être quantifiées à ce stade.

Le solde restant correspond à divers contentieux avec des salariés, clients et fournisseurs.

2.3 Dettes

2.3.1 Dettes financières

- **Classement par échéances :**

Cf. tableau fiscal 2057 B

- **Dettes financières :**

RAS

- **Dettes représentées par des effets de commerce :**

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés

0

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

- **Sûretés réelles garantissant les dettes étudiées :**

Néant

- **Intérêts courus :**

Néant

- **Dettes ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère :**

Néant

- **Crédit-Bail :**

Néant

2.3.2 Autres dettes

- **Classement par échéances :**

Cf. tableau fiscal 2057 B

- **Charges à payer par rubrique :**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts et cautionnements)		2 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 360 767
Dettes fiscales et sociales :		6 855 712
	Dont dettes fiscales	585 170
	Dont dettes sociales	6 270 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		431 147
Autres dettes :		7 230 451
	Dont RRR à accorder	4 991 574
	Dont Comptes courants d'associés	1 565 066
	Dont avoirs pour litiges et autres motifs	257 381
	Dont charges à payer	416 430
TOTAL		15 880 411

- **Eléments concernant des entreprises liées :**

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN		
POSTES DU BILAN en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunt et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 725 997	
Autres dettes dont d'associés dont Comptes courants d'associés	1 565 066	

2.4 Comptes de régularisation

- **Produits constatés d'avance :**

Libellé	Montant en €
Produits d'exploitation	168 735
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	168 735

Ces produits correspondent à la marge prise s/ incoterm CIP, DAP, CPT, ...

C – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1 – RESULTAT D'EXPLOITATION

- **Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et marché géographique :**
Cf. tableau fiscal 2052
Le chiffre d'affaires lié aux ventes de biens est comptabilisé lors du transfert de propriété.
- **Production immobilisée :**
Cf. tableau fiscal 2052
- **Transfert de charges :**

- Refacturation charges diverses à des sociétés liées :	1 190 706 €
- Remboursement COFACE :	11 714 €
- Refacturation de services entre SARLINO et sa filiale :	218 627 €
TOTAL Transfert de charges :	1 421 047 €

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

• **Éléments concernant des entreprises liées :**

POSTES DU RESULTAT en €	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Charges financières		
Produits financiers	6 000 000	

2 – RESULTAT FINANCIER

• **Transfert de charges :**

Néant

3 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

• **Transfert de charges :**

Néant

• **Détail des produits et charges exceptionnels :**

En €	Charges	Produits
SUR OPERATIONS DE GESTION		
- Pénalités & Amendes	511	
- Divers produits et charges sur Clients/Fournisseurs		
- Produits et charges sur exercices antérieurs		
- Autres charges exceptionnelles	300	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
- VNC d'éléments d'actif cédés		
- Quote-part de subvention d'investissement		600
- Produits de cession des éléments d'actif		25
- Dédommagement sur sinistres		11 735
PROVISIONS et TRANSFERTS DE CHARGES		
- Amortissements dérogatoires	16 996	2 859
- Dotations aux Provisions pour risques		
TOTAL	17 807	15 219

4 – PARTICIPATION DES SALARIES ET IMPOTS SUR LES SOCIETES

• **Participation :**

Application des accords de droit commun :

$$RSP = \frac{1}{2} (B - (5C/100)) * S/VA$$

B = Bénéfice net de l'exercice, déduction faite de l'impôt correspondant

C = Capitaux propres de l'entreprise

S = Salaires de l'entreprise

VA = Valeur ajoutée de l'entreprise

Le calcul de la participation est effectué à partir de l'ensemble constitué des comptes annuels de FORBO SARLINO SAS & FORBO REIMS SNC.

	2021	2022
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	1 046 268	1 103 582

FORBO SARLINO SAS
Au capital de 6 415 500 €
63 Rue Gosset / 51100 REIMS

• **Ventilation de l'impôt :**

		Résultat avant impôts	Report déficitaire à imputer	Impôt	Résultat net
- Résultat courant		12 915 985	0	-1 667 645	11 248 340
- Résultat exceptionnel & participation	CT	-1 142 794		280 193	-862 601
	LT				
- Résultat comptable avant IS		11 773 191	0	-1 387 452	10 385 739

Méthode utilisée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

• **Dettes ou créances d'impôt latent différé :**

Provision pour congés à payer	818 927
Provision pour indemnités de retraites futures	3 083 500
Organic	232 538
Participation	1 103 582
Provision clients douteux	61 384
Provision pour risques	800 000
	<hr/>
Total	6 099 931
Taux d'imposition	25,00%
Allègement de la dette future d'impôts	1 524 983

Cet allègement de la dette future n'est pas comptabilisé dans les comptes annuels individuels.

Amortissements dérogatoires	302 948
PHP	0
	<hr/>
Total	302 948
Taux d'imposition	25,00%
Accroissement de la dette future d'impôts	75 737

Cet accroissement de la dette future n'est pas comptabilisé dans les comptes annuels individuels

D – ENGAGEMENTS

1 – ENGAGEMENTS MENTIONNES PRECEDEMMENT

- **Créances cédées loi Dailly :**

Cf. note 1.2.2

- **Effets escomptés non échus :**

Cf. note 1.2.2

- **Engagements de crédit-bail :**

Cf. note 2.3

- **Sûretés réelles garantissant les dettes :**

Cf. note 2.3

2 – AUTRES ENGAGEMENTS

- **Avals et cautions :**

Néant

- **Autres :**

Néant

E – INFORMATIONS DIVERSES

- **Ventilation par catégorie de l'effectif au 31/12/22 :**

	Personnel salarié		
	Hommes	Femmes	Total
Ouvriers	33	2	35
Employés	5	19	24
Agents de maîtrise	13	20	33
Cadres	73	53	126
TOTAL	124	94	218

- **Rémunérations allouées aux organes de surveillance :**

- Rémunérations allouées aux membres des organes de surveillance

Néant

Les informations concernant la rémunération des dirigeants n'ont pas été fournies, car cela conduirait à indiquer des rémunérations individuelles.

- **Honoraires des commissaires aux comptes :**

Montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 29 K€, dont 2 K€ relatifs à des diligences directement liées à la mission (DDL).

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
						4		
Désignation de l'entreprise SAS FORBO SARLINO Néant <input type="checkbox"/> *								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	997 692	KE	22 897	
CORPORELLES	Terrains			KG	973 182	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	10 488 052	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants M2	KP	3 097 065	KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS	3 720 062	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW	KX	
		Matériel de transport*		KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	1 612 474	LC	LD	
		Emballages récupérables et divers *		LE	68 502	LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH	415 473	LI	LJ	1 064 338	
	Avances et acomptes		LK		LL	LM		
	TOTAL III		LN	20 374 813	LO	LP	1 739 981	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T	
Autres participations		8U	6 876 729	8V	8W			
Autres titres immobilisés		IP		IR	IS			
Prêts et autres immobilisations financières		IT	75 901	IU	IV			
TOTAL IV		LQ	6 952 630	LR	LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	28 325 136	ØH	ØJ	1 771 018		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				1		3		
				2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LW	1 020 590	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	973 182	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	10 488 052	MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS		MG	73 514	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	150 756	MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers		IU		MM	21 478	MO
		Matériel de transport		IV		MP		MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	71 466	MS	1 807 461	MU
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV	68 502	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	1 024 212	MZ	455 599	NB	
Avances et acomptes		NC		ND		NE		
TOTAL III		IY	1 319 949	NG	20 794 845	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX	6 876 729	ØZ	
	Autres titres immobilisés		II		2B		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	3 684	2E	80 356	2G	
	TOTAL IV		I3	3 684	NJ	6 957 085	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	1 323 634	ØK	28 772 520	ØM		

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

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

Désignation de l'entreprise SAS FORBO SARLINO							Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A										
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles		PE	982 447	PF	11 542	PG		PH 993 990		
TOTAL I		RK	982 447	RM	11 542	RN		RO 993 990		
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
Sur sol propre		PM	9 122 837	PN	131 086	PO		PQ 9 253 924		
Constructions		PR		PS		PT		PU		
Sur sol d'autrui		PV	1 943 505	PW	236 789	PX	73 514	PY 2 106 780		
Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PZ	2 946 981	QA	166 343	QB	150 756	QC 2 962 568		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD		QE	3 132	QF		QG 3 132		
Autres immobilisations		QH		QI		QJ		QK		
Inst. générales, agencements, aménagement divers		QL	1 329 370	QM	135 091	QN	71 466	QO 1 392 995		
Matériel de transport		QP	68 502	QR		QS		QT 68 502		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QU		QV	672 442	QW	295 737	QX 15 787 903		
Emballages récupérables et divers		ØN	16 393 645	ØP	683 985	ØQ	295 737	ØR 16 781 894		
TOTAL II										
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)										
CADRE B										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5			N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU			RV	
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9			Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC			SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7			Q8	
Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5			R6	
Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3			S4	
Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1			T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	2 859	T8		T9 (2 859)	
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6			U7	
Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4			V5	
Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	16 996	V8	V9	W1			W2 16 996	
Emballages récup. et divers	W4	W5		W6	W7	W8			W9	
TOTAL II	X2	X3	16 996	X4	X5	2 859	X6		X7 14 137	
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM					NO	
TOTAL III										
Total général (I+II+III)	NP	NQ	16 996	NR	NS	2 859	NT	2 859	NU 14 137	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	16 996	Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY	2 859	Total général non ventilé (NW-NY)	NZ	14 137		
CADRE C										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice				
Frais d'émission d'emprunt à étaler					Z9	Z8				
Primes de remboursement des obligations					SP	SR				

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

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

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4					
Désignation de l'entreprise <u>SAS FORBO SARLINO</u>					Néant <input type="checkbox"/> *					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF					
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI					
	Amortissements dérogatoires	3X	288 810	TM	16 996	TN	2 859	TO	302 948	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	288 810	TS	16 996	TT	2 859	TU	302 948	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	3 854 200	4Y		4Z	692 100	5A	3 162 100	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 098 246	5W	200 000	5X	218 046	5Y	1 080 200	
TOTAL II	5Z	4 952 446	TV	200 000	TW	910 146	TX	4 242 300		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	15 244	6B		6C		6D	15 244
		– corporelles	6E		6F		6G		6H	
		– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		– titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		– autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	332 506	6P		6R	86 043	6S	246 463	
	Sur comptes clients	6T	1 096 476	6U	61 195	6V	33 511	6W	1 124 160	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III	7B	1 444 227	TY	61 195	TZ	119 554	UA	1 385 868		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	6 685 484	UB	278 192	UC	1 032 559	UD	5 931 116		
Dont dotations et reprises	– d'exploitation		UE	261 195	UF	1 029 700				
	– financières		UG		UH					
	– exceptionnelles		UJ	16 996	UK	2 859				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10					

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	200 000	UM		UN	200 000				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	80 356	UV	80 356	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 137 159		1 137 159						
	Autres créances clients	UX	33 740 414		33 740 414						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée*) UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	51 039		51 039						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	8 194		8 194						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	617 177		617 177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	3 396		3 396					
	Groupe et associés (2)	VC	12 304 313		12 304 313						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 012 664		1 012 664						
	Charges constatées d'avance	VS	1 306 305		1 306 305						
	TOTAUX		VT	50 461 021	VU	50 261 021	VV	200 000			
	RENVIS	(1) Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
		(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	89 900		89 900						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 333		2 333						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	24 192 797		24 192 797						
Personnel et comptes rattachés		8C	4 037 621		4 037 621						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 232 921		2 232 921						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	347		347						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	585 170		585 170						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	431 147		431 147						
Groupe et associés (2)		VI	1 565 066		1 565 066						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 666 489		5 666 489						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL									
Produits constatés d'avance		8L	173 895		173 895						
TOTAUX		VY	38 977 689	VZ	38 977 689						
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							