


# **SOCOMEK**

**1 Rue de Westhouse**

**67230 BENFELD**

*Comptes au 31/12/2023*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Créances et dettes	19
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	20
Eléments du fonds commercial	21
Aménagements sur sol d'autrui	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Résultat 5 derniers exercices	28
Ventilation du chiffre d'affaires	29
Transfert de charges	30
Charges et produits sur exercices antérieurs	31
	32
Effectif moyen	33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	34
2023_Elts relatifs aux filiales	35
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	36

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	38
Détail des comptes - Passif	45
Détail des comptes - Charges	51
Détail des comptes - Produits	62

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 200 000	800 000	400 000	600 000
Fonds commercial	221 959	221 959		
Autres immobilisations incorporelles	65 417 945	31 692 526	33 725 418	32 634 016
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 800 191	1 606 700	2 193 490	2 593 106
Constructions	38 906 286	22 918 571	15 987 715	17 117 570
Installations techniques, matériel, outillage	71 434 802	56 303 656	15 131 146	14 660 828
Autres immobilisations corporelles	17 797 386	13 413 409	4 383 977	3 216 949
Immobilisations en cours	1 027 670		1 027 670	587 575
Avances et acomptes	1 441 658		1 441 658	629 282
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	120 578 339	2 812 142	117 766 198	113 709 159
Créances rattachées à des participations	25 484 974		25 484 974	26 151 069
Autres titres immobilisés	3 015 974		3 015 974	6 998 800
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 022 069		1 022 069	1 012 572
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>351 349 253</b>	<b>129 768 963</b>	<b>221 580 290</b>	<b>219 910 927</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	71 471 974	6 133 967	65 338 007	52 961 720
En-cours de production de biens	3 585 703		3 585 703	2 909 534
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	19 180 873	1 784 713	17 396 160	14 614 156
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 858 589		2 858 589	2 352 604
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	126 912 756	723 492	126 189 264	125 696 167
Autres créances	20 965 000		20 965 000	32 550 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	20 300		20 300	9 810 679
Disponibilités	20 429 640		20 429 640	12 073 741
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	5 729 088		5 729 088	4 244 494
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>271 153 924</b>	<b>8 642 173</b>	<b>262 511 751</b>	<b>257 213 598</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	3 532 605		3 532 605	5 133 792
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>626 035 782</b>	<b>138 411 136</b>	<b>487 624 646</b>	<b>482 258 317</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 10 608 000 )	10 608 000	10 620 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 299 972	3 208 401
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )	456	456
Réserve légale	1 148 713	1 148 713
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes 13 656 )	613 656	10 242
Report à nouveau	205 356 738	194 505 111
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>30 670 272</b>	<b>22 222 682</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 061 120	8 639 410
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>260 758 927</b>	<b>240 355 575</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	5 235 837	6 261 236
Provisions pour charges	392 921	1 874 224
<b>PROVISIONS</b>	<b>5 628 758</b>	<b>8 135 459</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	11 440 178	11 303 179
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 246 766	74 427 745
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	32 223 737	34 279 752
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 357 080	7 226 700
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 345 045	59 989 144
Dettes fiscales et sociales	36 191 509	28 117 738
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 258 115	2 115 840
Autres dettes	32 546 693	12 288 146
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 737 000	2 194 786
<b>DETTES</b>	<b>220 346 122</b>	<b>231 943 030</b>
Ecarts de conversion passif	890 839	1 824 252
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>487 624 646</b>	<b>482 258 317</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	139 752 379	247 031 655	386 784 034	329 066 669
Production vendue de services	36 263 221	20 212 835	56 476 056	53 202 434
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>176 015 600</b>	<b>267 244 489</b>	<b>443 260 090</b>	<b>382 269 103</b>
Production stockée			3 747 410	3 913 905
Production immobilisée			2 745 534	2 752 514
Subventions d'exploitation			44 358	54 004
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 001 130	9 214 174
Autres produits			3 262 766	5 240 432
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>465 061 289</b>	<b>403 444 133</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			219 950 627	194 904 760
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 510 554	-14 962 465
Autres achats et charges externes			71 473 891	62 682 755
Impôts, taxes et versements assimilés			3 609 386	6 258 384
Salaires et traitements			87 274 147	79 435 367
Charges sociales			34 010 673	27 430 783
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			10 646 782	9 786 240
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 370 357	6 902 242
Dotations aux provisions			1 850 103	2 668 032
Autres charges			5 284 455	5 498 998
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>428 959 866</b>	<b>380 605 098</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 101 422</b>	<b>22 839 035</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			5 092 484	5 409 073
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 132 202	1 145 265
Autres intérêts et produits assimilés			2 596 956	863 045
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			2 909 974	621 533
Différences positives de change			243 781	542 658
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 975 396</b>	<b>8 581 573</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 597 837	2 909 974
Intérêts et charges assimilées			5 007 858	2 585 981
Différences négatives de change			942 629	690 221
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>8 548 324</b>	<b>6 186 177</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>3 427 072</b>	<b>2 395 397</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>39 528 494</b>	<b>25 234 432</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 230 803	446 468
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 128 574	2 611 678
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 359 377</b>	<b>3 058 146</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	399 588	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 187 430	908 561
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 473 525	2 661 514
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 060 543</b>	<b>3 570 075</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-701 166</b>	<b>-511 929</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 196 295	579 040
Impôts sur les bénéfices	5 960 761	1 920 781
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>480 396 062</b>	<b>415 083 853</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>449 725 790</b>	<b>392 861 171</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>30 670 272</b>	<b>22 222 682</b>

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 487 624 646.43 €.

Le compte de résultat dégage un bénéfice net de 30 670 272.21 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

### METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie qui a débuté fin février 2022 a un impact très marginal sur nos activités. La Direction continue de suivre avec attention l'évolution de la situation et sa potentielle contagion aux pays limitrophes.

La zone Euro a résisté et a évité la récession mais son économie a néanmoins été affectée par un contexte géo-politique anxiogène (Guerre en Ukraine, conflit Israélo-Palestinien) et par un coût énergétique qui a peu baissé.

Aucun de ces événements n'est susceptible de remettre en cause la continuité de l'entité. A la date d'arrêtés des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'autres événements ou incertitudes qui pourraient remettre en cause la capacité de Socomec SAS et par extension celle du groupe à poursuivre son exploitation.

### COMPTES CONSOLIDES - EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article L 233-17 du code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10 du capital social ne sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement ou mis en équivalence dans les comptes de la société SOCOME HOLDING ; 1 rue de Westhouse 67230 BENFELD (siret : 32570642200053).
- les comptes de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que les comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.
- les comptes consolidés sont déposés au greffe du tribunal de commerce de Strasbourg.

### CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES

La société dispose d'un contrat d'exclusivité de vente permettant de développer le marché en Pologne.

En 2019 la société a fait l'acquisition d'une licence auprès de SAFRAN dont le but est de financer un programme de recherche sur 5 ans.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées des fonds de commerce et des logiciels acquis par la société au fil des années.

### **FONDS DE COMMERCE**

A compter du 01/01/2016, selon le règlement 2015-06 du 23/11/2015, un test de dépréciation doit être réalisé au moins une fois par exercice pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée. L'entreprise a fait le choix d'amortir ces fonds sur une durée de 5 ans.

Les fonds de commerce concernés sont :

- un relatif à une activité de fabrication de profilés en aluminium pour une valeur de 122K€
- un relatif à l'acquisition fin 2015 d'un fonds de commerce en Côte d'Ivoire suite à l'ouverture d'un bureau de représentation dans ce pays représentant un portefeuille de clientèle pour une valeur de 100K€.

### **LOGICIELS**

Au 31/12/2023 ce poste représente une valeur brute de 65,4M€. Ce dernier est en progression de 4,8M€ en 2023 dû essentiellement à l'amélioration des trois logiciels ci-dessous mis en services courant de l'année 2023 :

- ERP LN (+1,2M€)
- SALES FORCE (+1,3M€), outil d'aide à la vente pour la force commerciale.
- SERVICES CONNECTES IOT (+0,8M€), projets concernant des applications mobiles pour la connectivité de nos produits.

Les logiciels sont en principe amortis sur une durée de 4 ans en linéaire.

Par dérogation à ce principe et pour prendre en compte leur durée d'usage ERP LN et SALES FORCE sont amortis sur 15 ans en linéaire.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Conformément aux règles comptables relatives aux actifs, la société applique le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et ses modifications ultérieures, pour la gestion de ses immobilisations.

Les immobilisations sont décomposées dès lors que les composants représentent 10 % du coût de l'actif ou 1% pour les immeubles, ou dont la durée d'amortissement est inférieure à 80 % de la durée d'amortissement de la structure.

Les changements résultant de la première application des nouvelles règles comptables prévues en matière d'actifs constituent un changement de méthode traité de manière prospective, avec changement de plan d'amortissements et de durée d'usage.

La société a opté pour la méthode prospective en procédant au reclassement des valeurs nettes comptables (réallocation de la VNC), au regard des nouvelles définitions et conditions de comptabilisation sans modification de la valeur.

### **Règles d'amortissement retenues :**

- Immeubles : gros œuvre, charpente, VRD, menuiserie extérieure : 30 ans linéaire
- Autres composants des immeubles : 15 ans linéaire
- Aménagements et installations : 10 ans linéaire
- Presse, transformateur, centre d'usinage, poinçonneuse, électroérosion : 10 à 15 ans linéaire
- Moules et outillages : 7 ans linéaire
- Autres machines : de 10 à 15 ans linéaire
- Autres matériel industriel : de 5 à 10 ans linéaire
- Appareil de mesure et de contrôle (hors banc de test) : 5 ans linéaire
- Banc de test : 5 ans linéaire
- Matériel de transport : 4 à 5 ans linéaire
- Matériel de manutention : de 3 à 10 ans linéaire
- Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- Matériel informatique : de 3 à 5 ans linéaire
- Mobilier de bureau : 10 ans linéaire

### **IMMOBILISATIONS EN COURS**

Les immobilisations en cours pour un montant 1028K€ au 31/12/2023 sont essentiellement composées d'immobilisations pour divers projets informatiques ainsi que des en cours concernant des productions d'outillages.

### **TITRES DE PARTICIPATION**

Les titres de participation sont valorisés en fonction de leur valeur d'utilité. Cette valeur d'utilité est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres détenue, de la rentabilité de la filiale, des perspectives de développement ainsi que des raisons existantes en termes de gains de parts de marchés, de développement technique et commercial, d'acquisition de savoir faire....

Lorsque la valeur à la clôture est inférieure à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constatée.

Les frais engagés au cours de l'exercice et liés à l'acquisition de titres de participation au cours de ce même exercice ont été intégrés au coût de revient des titres et déduits par voie d'amortissement sur cinq ans. La déduction de ces frais a été constatée par l'enregistrement d'un « amortissement dérogatoire ».

Le 26 janvier 2023, Socomec SAS a fait l'acquisition de 100% du capital de la société Megacon pour un montant de 42 340 KSEK (3 800 K€).

Un complément de prix d'un montant de 5 845 KSEK (525 K€) sera à verser par tiers dans les 3 années suivant l'acquisition.

Megacon basée en Suède, est une société spécialisée dans la commercialisation de produits et services liés à la mesure et à l'efficacité énergétique sur le marché suédois.

Par ailleurs un complément de prix de 55 K€ a été versé concernant l'acquisition réalisée en 2022 des entités Egymatec For Trading DMCC à Dubaï et de sa fille Egymatec For Electrical Machinery LLC à Abu Dhabi, conformément à l'acte d'acquisition.

## **ACTIONS PROPRES**

Néant

## **STOCKS**

La valorisation des stocks est effectuée au coût moyen pondéré pour les produits achetés et au coût de production réel pour les produits fabriqués.

La provision pour dépréciation des stocks est déterminée en tenant compte de deux éléments :

- d'un critère d'ancienneté : pour les nouveaux articles créés dans l'année, aucune dépréciation n'est constatée (pour éviter de déprécier les nouveaux produits)
- d'un critère de rotation : le délai de rotation correspond au ratio stock final / consommations sur une période représentative de la vie du produit

Les taux de dépréciation sont progressifs en fonction du délai de rotation.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes en euros sont valorisées à leur valeur nominale. Celles en devises sont converties au cours de décembre 2023 ou à leur cours de couverture. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Depuis 2021, la dotation à la provision pour risque de change est limitée à la perte latente nette déterminée sur la base de la position globale de change.

Le groupe pratique la position globale de change, lorsque des opérations dont les termes sont suffisamment voisins, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est limité à l'excédent des pertes sur les gains.

## **CONTRATS A TERME D'INSTRUMENTS FINANCIERS**

Socomec SAS couvre une partie de son risque de change grâce à des instruments dérivés. Dans l'hypothèse où ces instruments comprennent des options, Socomec a été en mesure de montrer que ces composantes d'opération relèvent d'une stratégie d'optimisation sans prise de risque supplémentaire pour l'entreprise à la date de la mise en place de la relation de couverture. Conformément à l'article 628-16 du PCG, ces composantes d'opération ont donc suivi les principes de la comptabilité de couverture.

## **PLACEMENTS A TERME**

La société a investi par le passé dans différents fonds d'investissements, et acquis en propre des obligations, dans une stratégie de placements moyen et long terme.

En 2023, la majorité des contrats étant arrivés à terme (plus de 5 ans), ces derniers ont été cédés. La société a ainsi récupéré le capital investi mais également pu constater dans les comptes les intérêts générés par ces placements pour un montant total de 824K.

Seuls les titres immobilisés pour un montant de 2 998K€ reste à l'actif de la société au 31/12/2023.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition et constituées principalement de comptes et dépôts à terme.

Les intérêts courus acquis dans les fonds électifs sont enregistrés dans les produits financiers de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée si leur valeur liquidative est inférieure à leur coût d'acquisition.

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis s'élèvent à 5 368 K€, charges sociales incluses et qui tient compte du salaire de fin de carrière, de l'ancienneté et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ de retraite.

Lorsque cette obligation est couverte par des versements effectués à un fonds externe, ce fonds vient en diminution de la provision.

Les modifications des droits à prestations au titre des services passés sont étalées par le biais d'une provision, selon le mode linéaire et sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient définitivement acquis aux salariés.

Les gains et pertes actuariels sont également étalés par le biais d'une provision linéaire sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis aux salariés.

Les engagements de retraite de Socomec SAS ont été calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis, en application de la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, en tenant compte des modifications introduites en 2023 par la réforme des retraites, applicables à compter du 15 avril 2023, date de publication au Journal Officiel et avec les hypothèses suivantes :

- Taux actualisation AAA 31/12/2023 : 4,40 %
- Taux de progression moyen des salaires : 5,50 %
- Taux de rotation en fonction du taux de rotation par catégorie,
- Date de départ à la retraite : 62 ans et 3 mois pour les salariés nés avant et en 1961, 62 ans et 6 mois pour les salariés nés en 1962, 62 ans et 9 mois pour les salariés nés en 1963, 63 ans pour les salariés nés en 1964, 63 ans et 3 mois pour les salariés nés en 1965, 63 ans et 6 mois pour les salariés nés en 1966, 63 ans et 9 mois pour les salariés nés en 1967 et 64 ans pour les salariés nés à partir de 1968.
- Taux de charges sociales : 44%
- Effectif : 1470 personnes

Le montant des engagements en matière de retraite calculés selon les hypothèses précédentes est de 5.368 K€ et le montant provisionné est de 5.926 K€ analysé comme suit :

	En K€
Montant total de l'engagement	5.368
Gains/pertes actuarielles non reconnues	- 67
Autres variations (salaires, ...)	582
Impact de la réforme des retraites (étalé sur 7 ans)	<u>43</u>
Montant de l'engagement après prise en comptes des écarts actuariels et liés à la réforme, étalés dans le temps	5.926 K€

Socomec a délégué la gestion de ses indemnités de fin de carrière à une société d'assurance depuis 1995. Les fonds gérés par cet organisme couvrent à moyen terme les engagements de l'entreprise vis à vis de ses salariés (indemnités et charges sociales afférentes). La valeur du fond au 31 décembre 2023 est estimée à 6.926 K€, la provision constituée antérieurement a été reprise en totalité, à savoir 964 K€. La société a fait un versement complémentaire au 31/12/2023 de 1500K€ en contrepartie de la reprise de la totalité de la provision antérieurement constituée.

### AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN (hors retraite)

<i>ENGAGEMENTS DONNES</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	0
Avals et cautions	3 610 145
Autres engagements donnés	<b>93 300 075</b>
Nantissement du fonds de commerce	0
Contrats à terme - achats ou ventes de devises	6 820 980
Garanties délivrées pour le compte de filiales	49 429 743
Options - ventes CALL ou ventes de PUT	24 621 206
Couverture matières premières	12 428 146
<b>TOTAL</b>	<b>96 910 220</b>

La société loue à des SCI, des immeubles affectés exclusivement à son exploitation. Le montant des engagements conclus est de 1.126 K€.

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	<b>Néant</b>
<b>TOTAL</b>	

Un plan d'attribution d'actions au profit des cadres dirigeants est en place.

### PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont conformes à la norme n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) sur les passifs. Aucun risque éventuel n'existe à la clôture.

Une provision pour garantie est constituée de manière statistique sur constat des coûts engagés pour remplacement de pièces sur les trois dernières années pour les activités PCS EE et CPP. Concernant la provision pour garantie ESS, depuis 2018, le calcul est basé en utilisant le ratio de frais Sicon sur le chiffre d'affaires des 6 derniers mois et non plus sur les 5 dernières années.

Des provisions spécifiques sont par ailleurs constatées pour faire face à des problèmes techniques clairement identifiés à la clôture de l'exercice et faisant l'objet de litiges déclarés.

### FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement éligibles au CIR sont comptabilisés en charge et s'élèvent à 8.360 K€.

## CHIFFRE D'AFFAIRES

Le produit des activités ordinaires est comptabilisé lorsque les risques et avantages significatifs inhérents à la propriété des biens sont transférés à l'acheteur, habituellement à la livraison du bien.

Lorsque la vente du produit est accompagnée de prestations considérées comme « non-accessoires » à la vente, soit ces prestations font l'objet d'une facturation distincte de celle du produit (méthode pratiquée à ce jour par Socomec SAS), soit la vente n'est comptabilisée qu'à la réalisation complète des prestations.

## COVENANTS

Certains emprunts souscrits principalement en 2018 sont soumis à covenants, les ratios sont calculés à partir des données consolidées.

Les emprunts concernés sont :

- Emprunt Société Générale 25.000.000 USD (acquisition EPC)
- Emprunt LCL 30.000.000 USD (acquisition PowerSmith)
- Emprunt BECM / CIC 13.000.000 USD (acquisition PowerSmith)
- Emprunt HSBC 7.000.000 USD (acquisition CCS)

Les données consolidées sont les suivants :

	2023	2022	Covenant
Dette Fin. Nette consolidée / EBITDA (HSBC)	-0.14	0.39	<2
Dette Fin. Nette consolidée / Situation nette (Sté Générale)	-0.05	0.11	<1

Selon les indicateurs prévus aux contrats d'emprunts bancaires souscrits au niveau de Socomec SAS.

Les covenants bancaires sont respectés au 31/12/23.

## INTEGRATION FISCALE

La société SOCOMECSAS est intégrée fiscalement à la société Mère SOCOMECS HOLDING SA située 1 rue de Westhouse – 67230 BENFELD (N° Siret : 32570642200053), et constate sa charge d'impôt comme si elle était une société indépendante fiscalement.

## **AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

Le 13 septembre 2023, la Cour de cassation a rendu une série d'importants arrêts dans lesquels elle fait application du droit européen en matière de congés payés et écarte le droit français.

La société Socomec SAS a réalisé une estimation du montant la provision pour congés payés afférant aux jours perdus pour arrêts maladies, cette dernière a fait le choix de ne rien comptabiliser, le montant s'élève à 378K€.

## **EVENEMENT POST-CLOTURE**

Pour satisfaire à l'article L.232-1 du Code de Commerce, nous vous précisons que depuis le 31.12.2023, aucun évènement de nature à remettre en cause les estimations et les principes retenus pour l'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 n'est intervenu.

## **CHANGEMENT DE METHODE**

NEANT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	62 016 918		4 832 276
Terrains	4 054 730		22 781
		<b>Dont composants</b>	
Constructions sur sol propre	13 091 340		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 012 060		802 886
Install. techniques, matériel et outillage ind.	69 494 207		4 062 112
Installations générales, agenc., aménag.	995 932		
Matériel de transport	3 504 266		389 856
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 662 102		2 233 696
Emballages récupérables et divers	52 260		19 000
Immobilisations corporelles en cours	587 575		5 328 247
Avances et acomptes	629 282		2 821 161
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>128 083 754</b>		<b>15 679 738</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	142 626 460		5 544 457
Autres titres immobilisés	6 998 800		
Prêts et autres immobilisations financières	1 012 572		42 484
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>150 637 832</b>		<b>5 586 941</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>340 738 504</b>		<b>26 098 956</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		9 290	66 839 904	
Terrains		277 320	3 800 191	
Constructions sur sol propre			13 091 340	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			25 814 946	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 121 517	71 434 802	
Installations générales, agencements divers			995 932	
Matériel de transport		54 295	3 839 827	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 431	12 890 367	
Emballages récupérables et divers			71 260	
Immobilisations corporelles en cours	4 888 152		1 027 670	
Avances et acomptes	2 008 784		1 441 658	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 896 936</b>	<b>2 458 563</b>	<b>134 407 993</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 107 604	146 063 313	
Autres titres immobilisés		3 982 826	3 015 974	
Prêts et autres immobilisations financières		32 987	1 022 069	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>6 123 417</b>	<b>150 101 357</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 896 936</b>	<b>8 591 270</b>	<b>351 349 253</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	221 959			221 959
Autres immobilisations incorporelles	28 560 942	3 940 874	9 290	32 492 526
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>28 782 902</b>	<b>3 940 874</b>	<b>9 290</b>	<b>32 714 486</b>
Terrains	1 461 624	145 076		1 606 700
Constructions sur sol propre	7 443 921	351 636		7 795 557
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	13 541 909	1 581 105		15 123 014
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 833 378	3 163 458	1 693 181	56 303 656
Installations générales, agenc. et aménag. divers	969 600	3 504		973 103
Matériel de transport	2 828 814	259 455	44 216	3 044 053
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 199 198	1 201 674	4 618	9 396 253
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>89 278 443</b>	<b>6 705 908</b>	<b>1 742 015</b>	<b>94 242 336</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>118 061 345</b>	<b>10 646 782</b>	<b>1 751 305</b>	<b>126 956 821</b>

**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.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains					1 097		-1 097
Construct. - sol propre	18 600			58 049			-39 449
- sol autrui							
- installations				10 749			-10 749
Install. Tech.		1 242 796			1 152 305		90 491
Install. Gén.				3 504			-3 504
Mat. Transp.		56 133			33 290		22 843
Mat bureau		253 901			108 242		145 659
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>	<b>18 600</b>	<b>1 552 831</b>		<b>72 302</b>	<b>1 294 934</b>		<b>204 195</b>
<b>Acquis. titre</b>	<b>217 514</b>						<b>217 514</b>
<b>TOTAL</b>	<b>236 114</b>	<b>1 552 831</b>		<b>72 302</b>	<b>1 294 934</b>		<b>421 710</b>

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	8 639 410	1 788 945	1 367 235	9 061 120
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 639 410</b>	<b>1 788 945</b>	<b>1 367 235</b>	<b>9 061 120</b>
Provisions pour litiges	543 400	208 054	260 400	491 054
Provisions pour garanties données aux clients	718 000	746 000	718 000	746 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	4 238 497	3 403 419	4 238 497	3 403 419
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 793 724	3 558	1 445 360	351 921
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	80 500	41 000	80 500	41 000
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	761 339	595 364	761 339	595 364
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 135 459</b>	<b>4 997 395</b>	<b>7 504 096</b>	<b>5 628 758</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 766 232	45 910		2 812 142
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	6 495 176	7 918 681	6 495 176	7 918 681
Dépréciations comptes clients	654 246	451 677	382 430	723 492
Autres dépréciations	154 353		154 353	
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>10 070 007</b>	<b>8 416 267</b>	<b>7 031 959</b>	<b>11 454 314</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 844 876</b>	<b>15 202 607</b>	<b>15 903 290</b>	<b>26 144 193</b>
Dotations et reprises d'exploitation		10 220 460	10 864 742	
Dotations et reprises financières		2 597 837	2 909 974	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 384 310	2 128 574	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations	25 484 974	2 515 700	22 969 274
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 022 069	757 069	265 000
Clients douteux ou litigieux	377 274	377 274	
Autres créances clients	126 535 483	126 535 483	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	91 265	91 265	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 712	3 712	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 176 620	2 176 620	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	438 884	438 884	
Etat, autres collectivités : créances diverses	151 813	151 813	
Groupe et associés	415 680	415 680	
Débiteurs divers	17 687 025	17 687 025	
Charges constatées d'avance	5 729 088	5 596 101	132 987
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 113 887</b>	<b>156 746 626</b>	<b>23 367 261</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	11 440 178	390 178	11 050 000	
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	830 564	830 564		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 416 202	14 451 623	17 679 941	3 284 638
Emprunts et dettes financières divers	121 730	121 730		
Fournisseurs et comptes rattachés	59 345 045	59 345 045		
Personnel et comptes rattachés	21 872 531	21 872 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 064 385	13 064 385		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 539	2 539		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 252 055	1 252 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 258 115	1 258 115		
Groupe et associés	9 590 632	9 590 632		
Autres dettes	22 956 061	22 956 061		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 737 000	2 637 274	99 358	368
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 887 034</b>	<b>147 772 729</b>	<b>28 829 299</b>	<b>3 285 006</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 934 417			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	117 326 557	439 640	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	33 132 844		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	51 373 772		
Autres créances	7 534 493		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 681 368		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	28 896 770		



Localisation et nature	Montant	Imputation au compte
INSTALLATIONS SUR SOL D'AUTRUI	995 932	
<b>TOTAL</b>	<b>995 932</b>	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>20 921 170,28</b>	<b>17 944 384,62</b>	<b>2 976 785,66</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 141 808,10</b>	<b>1 065 665,13</b>	<b>76 142,97</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>212 985,93</b>	<b>66 621,16</b>	<b>146 364,77</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>22 275 964,31</b>	<b>19 076 670,91</b>	<b>3 199 293,40</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
	<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>113 288,93</b>	<b>130 121,91</b>	<b>-16 832,98</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
	<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>9 557 376,89</b>	<b>8 683 781,89</b>	<b>873 595,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
	<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>10 134 247,23</b>	<b>8 942 065,88</b>	<b>1 192 181,35</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
	<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>27 729 846,88</b>	<b>21 243 233,93</b>	<b>6 486 612,95</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
	<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	<b>36 566,17</b>	<b>185 024,47</b>	<b>-148 458,30</b>
	<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>47 571 326,10</b>	<b>39 184 228,08</b>	<b>8 387 098,02</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 527 624,26	4 081 926,05	1 445 698,21
486102	CCA ARRETE MENSUEL - DUBAÏ	201 463,74	162 567,94	38 895,80
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>5 729 088,00</b>	<b>4 244 493,99</b>	<b>1 484 594,01</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-2 736 999,52	-2 194 786,17	-542 213,35
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-2 736 999,52</b>	<b>-2 194 786,17</b>	<b>-542 213,35</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	501 730			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements	28 670			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		240 355 575
Distributions sur résultats antérieurs		22 222 682
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		218 132 893
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	97 440	84 880
Variations des primes liées au capital	993 367	1 084 938
Variations des réserves		603 414
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 367 235	1 788 945
Autres variations	555 394	
Résultat de l'exercice		30 670 272
	<b>SOLDE</b>	<b>31 219 013</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		249 351 906

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	31/12/2023 12	31/12/2022 12	31/12/2021 12	31/12/2020 12	31/12/2019 12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	10 608 000	10 620 560	10 668 040	10 741 520	10 635 920
Nombre d'actions					
- ordinaires	530 400	531 028	533 402	537 076	531 796
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	443 260 090	382 269 103	322 536 015	296 745 999	301 650 575
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	48 862 641	38 049 614	31 897 632	36 326 078	29 067 390
Impôts sur les bénéfices	5 960 761	1 920 781	1 743 171	603 360	735 660
Participation des salariés	2 196 295	579 040	411 793	0	0
Dot. Amortissements et provisions	10 035 313	13 327 111	4 380 617	11 113 063	7 720 247
Résultat net	30 670 272	22 222 682	25 362 051	24 609 655	20 611 483
Résultat distribué	33 289 263	10 213 116	8 708 380	6 510 249	3 692 479
	*				
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	77	67	56	67	53
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	58	42	48	46	39
Dividende attribué	63,00	19	16,42	12,23	7,00
	*				
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	1 567	1 514	1 472	1 440	1 451
Masse salariale	87 274 147	79 435 367	73 444 993	70 331 031	72 254 126
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	34 010 673	27 430 783	26 591 461	25 341 567	25 350 806
* Provisoire					



Natures des transferts	Montants	Imputation au compte
AVANTAGES EN NATURE	728 897	791003
RBTS REMUNERATION	5 597	791023
COUVERTURE MATIERE	-6 337	791032
AIDES A L'EMBAUCHE	9 442	791103
SUBVENTIONS RH	10 500	791203
REVERSEMENTS FONGECIF	2 098	791213
INDEMNITES D'ASSURANCES	18 096	791303
INDEMNITES SINISTRES TRANSPORT	114 424	791313
INDEMNITES SINISTRES VEHICULES	9 574	791323
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	233 494	791363
AIDE ET PRISE EN CHARGE DIVERS	10 602	791503
<b>TOTAL</b>	<b>1 136 387</b>	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		

# ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif moyen  dont : 443 ouvriers 401 employés - techniciens 723 cadres	1 567	
<b>TOTAL</b>	<b>1 567</b>	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOCOMECS HOLDING 1, Rue de Westhouse  (le % des droits à dividendes s'élève à 99,40%)	SA	67 070	94,03 %

Code	Nom de la filiale	EN EUR										
		CAPITAL CAPITAUX PROPRES	QP DETENUE DIVID ENCAIS	VAL BRUTE TITRES VAL-NETTES TITRES	PRÊT reçus 168 Interco avec SSA	AVANCE 267 CAUTIONS SSA	CASH POOLING DEBIT/4500	CASH POOLING CREDIT/4510	CA RESUL TAT	Créances clients Interco	Dettes fournisseurs Interco	
<b>PARTICIPATIONS + 50 %</b>												
ALG	ALGODUE (Italie)	50 000	70,00%	4 960 764					17 483 183	156 477	1 922 971	
		6 591 760	943 654	4 960 764					3 219 017			
EGD	EGYMATEC FORTRADING DMCC (Dubai)	12 020	100,00%	1 126 607					166 430	-2 428		
		415 188		1 126 607					-68 619			
HAS	HOLDING SINGAPOUR	35 922 222	100,00%	36 028 082				0	0	0	0	
		39 913 623		36 028 082					294 173			
HUS	SOCOMECS HOLDING USA (USA)	20 301 088	100,00%	20 305 385		8 112 151		1 785 139	0			
		20 861 423	0	20 305 385					-196 544			
SAE	SOCOMECS IBERICA (Espagne)	180 300	100,00%	1 704 893					7 748 484	41 580 879	12 393 647	
		2 215 699	400 000	1 704 893					1 215 456		139 805	
SBG	SOCOMECS BELGIUM (Belgique)	62 000	100,00%	321 031					2 245 007	22 268 316	1 745 326	
		1 028 097	100 000	321 031		600 000				503 717		
SCA	POWERSMITH CANADA	18 436 355	100,00%	18 129 921		16 172 822			16 172 822	71 377 800	1 001 168	
		25 948 709		18 129 921		3 414 834				7 399 521	12 881	
SCD	SOCOMECS CONGO SARL		100,00%	8 150								
				8 150								
SCH	UPS TECHNOLOGIE AG (Suisse)	138 440	51,00%	3 581 730						8 848 425	194 190	
		937 610	371 281	3 581 730						634 004		
SEE	SOCOMECS SICON DOO (Slovénie)	83 283	100,00%	1 643 663					419 354	8 776 587	144 316	
		609 748	50 000	1 643 663						238 011	230 218	
SGB	SOCOMECS LTD (Royaume Uni)	-4 799	100,00%	2 934						0		
		1 151		2 934						0		
SGE	SOCOMECS Gmbh (Allemagne)	300 000	100,00%	318 716					0	36 925 246	6 129 934	
		421 997	300 000	318 716		2 200 000				50 693		
SHPL	SOCOMECS UPS (Inde) en liquidation		100,00%	623 426						0		
				0						0		
SIC	SICON SRL (Italie)	3 640 000	100,00%	10 314 187					1 312 639	123 487 863	5 397 564	
		20 869 743		10 314 187						5 402 533	6 580 945	
SIT	SOCOMECS ELETTROTECNICA (Italie)	39 000	100,00%	197 193						17 278 080	5 359 373	
		720 451	200 000	197 193						457 087	0	
SMC	SOCOMECS MEGACON (Suède)	4 496	100,00%	4 071 375						3 264 395	104 791	
		535 918		4 071 375						188 776		
SNL	SOCOMECS BV (Pays-Bas)	1 018 000	100,00%	1 044 999						14 336 427	888 349	
		1 540 144	200 000	1 044 999						445 078	39 333	
SPL	SOCOMECS POLSKA (Pologne)	225 666	100,00%	246 924						9 463 722	1 755 183	
		1 046 638		246 924		519 645				310 177		
SRO	SOCOMECS ROMANIA (Roumanie)	105 584	100,00%	2 531 258						3 897 054	255 644	
		410 555	196 451	672 758						128 954		
SSU	SOCOMECS SICON LTD (Royaume Uni)	1 512	100,00%	980 224					3 212 936	45 300 254	10 085 004	
		3 124 258	777 980	980 224						1 406 955	101 235	
STR	SOCOMECS ELEKTRIK VE ELEKTRONIK A.Ş. (Turquie)	2 856 624	100,00%	3 657 078						13 729 544	3 782 873	
		3 163 569	865 167	3 657 078		306 250				1 742 094	5 974	
SUP	UPS Technologie Suisse		100,00%	45 910								
				0								
SUV	SOCOMECS VIETNAM	284 306	100,00%	284 306						0		
		-6 798		0						-12 195		
TCT	TCT (France)	450 000	100,00%	2 465 131					0	12 203 198	164 891	
		5 220 187	700 000	2 465 131						977 720	834 408	
TIM	TIMELEC (Tunisie)	14 707	99,95%	5 544 811		1 200 000			5 350 000	49 423 148	1 817 470	
		8 588 867		5 544 811		607 142				2 020 222	3 813 598	
<b>PARTICIPATIONS jusqu'à 50 %</b>												
DDU	DDRUID (France)	100 000	24,00%	29 400						1 348 815		
		-198 122		29 400						-293 776		
GUE	SOCOMECS GUERIN (France)	400 000	50,00%	400 000						6 967 079		
		742 578	50 000	400 000						243 962		
NET	SCI NORDET (France)	2 400	10,00%	240						1 243 348		
		283 028	105 000	240						1 075 884		
NIT	SCI NOROIT (France)	200 000	5,00%	10 000						1 176 782		
		334 484	32 950	10 000						634 481		
<b>EN DETENTION INDIRECTE</b>												
CCS	CONTINENTAL CONTROL SYSTEM									76 938	0	
EGL	EGYMATEC FOR ELECTRICAL MACHINERY LLC									219 024		
PEM	PEMTRONICS											
SAM	SOCOMECS INC (USA)									12 960 221	73 372	
SAT	SOCOMECS AUSTRIA (Autriche)									54 254		
SAU	SOCOMECS PTY (Australie)									2 581 693		
SBO	BOLTSWICH											
SCN	SOCOMECS CHINA SHANGHAI (Chine)									2 953 573	28 492	
						8 916 175						
SEM	SOCOMECS E.M. HK Limited (Hong Kong)											
SEN	SOCOMECS ENERGY TECHNOLOGIE									197 239		
SHP	SOCOMECS INDIA Pvt Ltd à GURGAON (Inde)									2 133 356	237 080	
						1 632 129						
SHK	FULL LINK											
SKH	SOCOMECS KEDU (Hong Kong)											
SPS	SOCOMECS POWER SOLUTION (Thaïlande)											
SUA	SOCOMECS ASIA PACIFIC (Singapour)									6 211 877	42 217	
						14 781 875						
SUE	SOCOMECS ELECTRIC SHANGHAI (Chine)									722 770	174 005	
SUI	SOCOMECS INNOVATIVE POWER SOLUTIONS Pvt Ltd CHENNAI (Inde)									620 288	0	
						2 339 386						
SUK	SOCOMECS KEDU									630	668 544	
						8 054 309						
SUS	POWERSMITH CORPORATION USA											
SUT	SOCOMECS UPS (Thaïlande)									-211 908	0	
						4 213 520						
<b>TOTAUX</b>		<b>84 823 204</b>		<b>120 578 339</b>	<b>0</b>	<b>25 484 973</b>	<b>0</b>	<b>13 746 370</b>	<b>14 519 066</b>	<b>510 546 555</b>	<b>76 743 693</b>	<b>14 905 078</b>
		<b>145 320 505</b>	<b>5 092 483</b>	<b>117 766 197</b>		<b>49 429 742</b>				<b>27 995 391</b>		

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			30 670 272
Impôt sur les bénéfices			5 960 761
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>36 631 033</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 788 945	1 367 235	421 710
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 788 945</b>	<b>1 367 235</b>	<b>421 710</b>
La société a bénéficié au titre de l'exercice d'un crédit d'impôt recherche de 2 507 962€			
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>37 052 743</b>

Société SOCOMEC  
Société par Actions Simplifiée au capital de 10 582 640€  
Sise au 1 rue de Westhouse  
67230 BENFELD  
RCS STRASBOURG B 548 500 149  
\* \* \*

EXTRAIT DU PROCES VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE  
DU 29 JUIN 2024

« ..... »

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale affecte le bénéfice de l'exercice social ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023, soit 30 670 272€ augmenté du montant du report à nouveau s'élevant à 205 536 738,28€ soit au total 236 027 010,49€ de la façon suivante :

Bénéfice distribuable

- report à nouveau antérieur :	205 912 131,98 €
- affectation pour levée action de préférence sans droit de vote	- 555 393,70 €
- report à nouveau après utilisation 2023	205 356 738,28 €
- résultat bénéficiaire de l'exercice 2023	30 670 272,21 €

---

Total 236 027 010,49 €

Affectation

- Distribution d'un dividende de 63,00 € par titre	33 289 263,00€
<i>Pour mémoire : 528 401 titres dont :</i>	
<i>- 501 730 actions</i>	
<i>- 26 671 actions de préférence sans droit de vote</i>	
- Affectation réserve spéciale « œuvres d'arts », soit	5 914,00€
- Affectation en autre réserve, soit	300 000,00€
- Affectation du solde en report à nouveau, soit	202 431 833,49€

---

Total 236 027 010,49 €

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2024.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« ..... »

Extrait certifié conforme à l'original  
Benfeld, le 10 juillet 2024

Elodie TROMP  
Juriste Corporate





KPMG SA  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim



ERNST & YOUNG et Autres  
12, rue des Pontonniers  
CS 80004  
67081 Strasbourg cedex  
France

# SOCOMECC

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023  
SOCOMECC  
1-4, rue de Westhouse - 67230 BENFELD  
Ce rapport contient 39 pages  
Référence : FP-242-064

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° 143008010101 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 80055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

ERNST & YOUNG et Autres  
12, rue des Pontonniers  
CS 80004  
67081 Strasbourg cedex  
S.A.S. à capital variable  
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Versailles et du Centre



KPMG SA  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim



ERNST & YOUNG et Autres  
12, rue des Pontonniers  
CS 80004  
67081 Strasbourg cedex  
France

## **SOCOMEK**

1-4, rue de Westhouse - 67230 BENFELD

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société SOCOMEK,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCOMEK 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 des commissaires 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. 823-9 et R. 823-7 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.

### Estimations comptables :

- Dépréciation des stocks

Votre société constitue des provisions pour dépréciation des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société sur la base d'éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour apprécier, par sondages, l'application de cette approche.

- Dépréciation des titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à € 117 766 198, sont évalués au coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation » de l'annexe aux comptes annuels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des budgets établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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 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 ;
- 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.

Schiltigheim, le 14 juin 2024

KPMG SA

Frédéric PIQUET

Associé

Strasbourg, le 14 juin 2024

ERNST & YOUNG et Autres

Alban DE CLAVERIE

Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 200 000	800 000	400 000	600 000
Fonds commercial	221 959	221 959		
Autres immobilisations incorporelles	65 417 945	31 692 526	33 725 418	32 634 016
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 800 191	1 606 700	2 193 490	2 593 106
Constructions	38 906 286	22 918 571	15 987 715	17 117 570
Installations techniques, matériel, outillage	71 434 802	56 303 656	15 131 146	14 660 828
Autres immobilisations corporelles	17 797 386	13 413 409	4 383 977	3 216 949
Immobilisations en cours	1 027 670		1 027 670	587 575
Avances et acomptes	1 441 658		1 441 658	629 282
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	120 578 339	2 812 142	117 766 198	113 709 159
Créances rattachées à des participations	25 484 974		25 484 974	26 151 069
Autres titres immobilisés	3 015 974		3 015 974	6 998 800
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 022 069		1 022 069	1 012 572
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>351 349 253</b>	<b>129 768 963</b>	<b>221 580 290</b>	<b>219 910 927</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	71 471 974	6 133 967	65 338 007	52 961 720
En-cours de production de biens	3 585 703		3 585 703	2 909 534
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	19 180 873	1 784 713	17 396 160	14 614 156
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 858 589		2 858 589	2 352 604
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	126 912 756	723 492	126 189 264	125 696 167
Autres créances	20 965 000		20 965 000	32 550 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	20 300		20 300	9 810 679
Disponibilités	20 429 640		20 429 640	12 073 741
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	5 729 088		5 729 088	4 244 494
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>271 153 924</b>	<b>8 642 173</b>	<b>262 511 751</b>	<b>257 213 598</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	3 532 605		3 532 605	5 133 792
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>626 035 782</b>	<b>138 411 136</b>	<b>487 624 646</b>	<b>482 258 317</b>

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 10 608 000 )		10 608 000	10 620 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport		3 299 972	3 208 401
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		456	456
Réserve légale		1 148 713	1 148 713
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )			10 242
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes 13 656 )		613 656	
Report à nouveau		205 356 738	194 505 111
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>30 670 272</b>	<b>22 222 682</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		9 061 120	8 639 410
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>260 758 927</b>	<b>240 355 575</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		5 235 837	6 261 236
Provisions pour charges		392 921	1 874 224
	<b>PROVISIONS</b>	<b>5 628 758</b>	<b>8 135 459</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles		11 440 178	11 303 179
Autres emprunts obligataires		36 246 766	74 427 745
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		32 223 737	34 279 752
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		8 357 080	7 226 700
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 345 045	59 989 144
Dettes fiscales et sociales		36 191 509	28 117 738
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 258 115	2 115 840
Autres dettes		32 546 693	12 288 146
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance		2 737 000	2 194 786
	<b>DETTES</b>	<b>220 346 122</b>	<b>231 943 030</b>
Ecarts de conversion passif		890 839	1 824 252
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>487 624 646</b>	<b>482 258 317</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	139 752 379	247 031 655	386 784 034	329 066 669
Production vendue de services	36 263 221	20 212 835	56 476 056	53 202 434
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>176 015 600</b>	<b>267 244 489</b>	<b>443 260 090</b>	<b>382 269 103</b>
Production stockée			3 747 410	3 913 905
Production immobilisée			2 745 534	2 752 514
Subventions d'exploitation			44 358	54 004
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 001 130	9 214 174
Autres produits			3 262 766	5 240 432
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>465 061 289</b>	<b>403 444 133</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			219 950 627	194 904 760
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 510 554	-14 962 465
Autres achats et charges externes			71 473 891	62 682 755
Impôts, taxes et versements assimilés			3 609 386	6 258 384
Salaires et traitements			87 274 147	79 435 367
Charges sociales			34 010 673	27 430 783
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			10 646 782	9 786 240
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 370 357	6 902 242
Dotations aux provisions			1 850 103	2 668 032
Autres charges			5 284 455	5 498 998
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>428 959 866</b>	<b>380 605 098</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>36 101 422</b>	<b>22 839 035</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			5 092 484	5 409 073
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 132 202	1 145 265
Autres intérêts et produits assimilés			2 596 956	863 045
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			2 909 974	621 533
Différences positives de change			243 781	542 658
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 975 396</b>	<b>8 581 573</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 597 837	2 909 974
Intérêts et charges assimilées			5 007 858	2 585 981
Différences négatives de change			942 629	690 221
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>8 548 324</b>	<b>6 186 177</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>3 427 072</b>	<b>2 395 397</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>39 528 494</b>	<b>25 234 432</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 230 803	446 468
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 128 574	2 611 678
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 359 377</b>	<b>3 058 146</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	399 588	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 187 430	908 561
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 473 525	2 661 514
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 060 543</b>	<b>3 570 075</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-701 166</b>	<b>-511 929</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 196 295	579 040
Impôts sur les bénéfices	5 960 761	1 920 781
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>480 396 062</b>	<b>415 083 853</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>449 725 790</b>	<b>392 861 171</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>30 670 272</b>	<b>22 222 682</b>

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 487 624 646.43 €.

Le compte de résultat dégage un bénéfice net de 30 670 272.21 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

### METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie qui a débuté fin février 2022 a un impact très marginal sur nos activités. La Direction continue de suivre avec attention l'évolution de la situation et sa potentielle contagion aux pays limitrophes.

La zone Euro a résisté et a évité la récession mais son économie a néanmoins été affectée par un contexte géo-politique anxiogène (Guerre en Ukraine, conflit Israélo-Palestinien) et par un coût énergétique qui a peu baissé.

Aucun de ces événements n'est susceptible de remettre en cause la continuité de l'entité. A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'autres événements ou incertitudes qui pourraient remettre en cause la capacité de Socomec SAS et par extension celle du groupe à poursuivre son exploitation.

### COMPTES CONSOLIDES - EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article L 233-17 du code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10 du capital social ne sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement ou mis en équivalence dans les comptes de la société SOCOMECS HOLDING ; 1 rue de Westhouse 67230 BENFELD (siret : 32570642200053).
- les comptes de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que les comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.
- les comptes consolidés sont déposés au greffe du tribunal de commerce de Strasbourg.

### CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES

La société dispose d'un contrat d'exclusivité de vente permettant de développer le marché en Pologne.

En 2019 la société a fait l'acquisition d'une licence auprès de SAFRAN dont le but est de financer un programme de recherche sur 5 ans.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées des fonds de commerce et des logiciels acquis par la société au fil des années.

### FONDS DE COMMERCE

A compter du 01/01/2016, selon le règlement 2015-06 du 23/11/2015, un test de dépréciation doit être réalisé au moins une fois par exercice pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée. L'entreprise a fait le choix d'amortir ces fonds sur une durée de 5 ans.

Les fonds de commerce concernés sont :

- un relatif à une activité de fabrication de profilés en aluminium pour une valeur de 122K€
- un relatif à l'acquisition fin 2015 d'un fonds de commerce en Côte d'Ivoire suite à l'ouverture d'un bureau de représentation dans ce pays représentant un portefeuille de clientèle pour une valeur de 100K€.

### LOGICIELS

Au 31/12/2023 ce poste représente une valeur brute de 65,4M€. Ce dernier est en progression de 4,8M€ en 2023 dû essentiellement à l'amélioration des trois logiciels ci-dessous mis en services courant de l'année 2023 :

- ERP LN (+1,2M€)
- SALES FORCE (+1,3M€), outil d'aide à la vente pour la force commerciale.
- SERVICES CONNECTES IOT (+0,8M€), projets concernant des applications mobiles pour la connectivité de nos produits.

Les logiciels sont en principe amortis sur une durée de 4 ans en linéaire.

Par dérogation à ce principe et pour prendre en compte leur durée d'usage ERP LN et SALES FORCE sont amortis sur 15 ans en linéaire.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément aux règles comptables relatives aux actifs, la société applique le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et ses modifications ultérieures, pour la gestion de ses immobilisations.

Les immobilisations sont décomposées dès lors que les composants représentent 10 % du coût de l'actif ou 1% pour les immeubles, ou dont la durée d'amortissement est inférieure à 80 % de la durée d'amortissement de la structure.

Les changements résultant de la première application des nouvelles règles comptables prévues en matière d'actifs constituent un changement de méthode traité de manière prospective, avec changement de plan d'amortissements et de durée d'usage.

La société a opté pour la méthode prospective en procédant au reclassement des valeurs nettes comptables (réallocation de la VNC), au regard des nouvelles définitions et conditions de comptabilisation sans modification de la valeur.

### Règles d'amortissement retenues :

- Immeubles : gros œuvre, charpente, VRD, menuiserie extérieure : 30 ans linéaire
- Autres composants des immeubles : 15 ans linéaire
- Aménagements et installations : 10 ans linéaire
- Presse, transformateur, centre d'usinage, poinçonneuse, électroérosion : 10 à 15 ans linéaire
- Moules et outillages : 7 ans linéaire
- Autres machines : de 10 à 15 ans linéaire
- Autres matériel industriel : de 5 à 10 ans linéaire
- Appareil de mesure et de contrôle (hors banc de test) : 5 ans linéaire
- Banc de test : 5 ans linéaire
- Matériel de transport : 4 à 5 ans linéaire
- Matériel de manutention : de 3 à 10 ans linéaire
- Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- Matériel informatique : de 3 à 5 ans linéaire
- Mobilier de bureau : 10 ans linéaire

### IMMOBILISATIONS EN COURS

Les immobilisations en cours pour un montant 1028K€ au 31/12/2023 sont essentiellement composées d'immobilisations pour divers projets informatiques ainsi que des en cours concernant des productions d'outillages.

### TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont valorisés en fonction de leur valeur d'utilité. Cette valeur d'utilité est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres détenue, de la rentabilité de la filiale, des perspectives de développement ainsi que des raisons existantes en termes de gains de parts de marchés, de développement technique et commercial, d'acquisition de savoir faire....

Lorsque la valeur à la clôture est inférieure à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constatée.

Les frais engagés au cours de l'exercice et liés à l'acquisition de titres de participation au cours de ce même exercice ont été intégrés au coût de revient des titres et déduits par voie d'amortissement sur cinq ans. La déduction de ces frais a été constatée par l'enregistrement d'un « amortissement dérogatoire ».

Le 26 janvier 2023, Socomec SAS a fait l'acquisition de 100% du capital de la société Megacon pour un montant de 42 340 KSEK (3 800 K€).

Un complément de prix d'un montant de 5 845 KSEK (525 K€) sera à verser par tiers dans les 3 années suivant l'acquisition.

Megacon basée en Suède, est une société spécialisée dans la commercialisation de produits et services liés à la mesure et à l'efficacité énergétique sur le marché suédois.

Par ailleurs un complément de prix de 55 K€ a été versé concernant l'acquisition réalisée en 2022 des entités Egymatec For Trading DMCC à Dubaï et de sa fille Egymatec For Electrical Machinery LLC à Abu Dhabi, conformément à l'acte d'acquisition.

## **ACTIONS PROPRES**

Néant

## **STOCKS**

La valorisation des stocks est effectuée au coût moyen pondéré pour les produits achetés et au coût de production réel pour les produits fabriqués.

La provision pour dépréciation des stocks est déterminée en tenant compte de deux éléments :

- d'un critère d'ancienneté : pour les nouveaux articles créés dans l'année, aucune dépréciation n'est constatée (pour éviter de déprécier les nouveaux produits)
- d'un critère de rotation : le délai de rotation correspond au ratio stock final / consommations sur une période représentative de la vie du produit

Les taux de dépréciation sont progressifs en fonction du délai de rotation.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes en euros sont valorisées à leur valeur nominale. Celles en devises sont converties au cours de décembre 2023 ou à leur cours de couverture. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Depuis 2021, la dotation à la provision pour risque de change est limitée à la perte latente nette déterminée sur la base de la position globale de change.

Le groupe pratique la position globale de change, lorsque des opérations dont les termes sont suffisamment voisins, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est limité à l'excédent des pertes sur les gains.

## **CONTRATS A TERME D'INSTRUMENTS FINANCIERS**

Socomec SAS couvre une partie de son risque de change grâce à des instruments dérivés. Dans l'hypothèse où ces instruments comprennent des options, Socomec a été en mesure de montrer que ces composantes d'opération relèvent d'une stratégie d'optimisation sans prise de risque supplémentaire pour l'entreprise à la date de la mise en place de la relation de couverture. Conformément à l'article 628-16 du PCG, ces composantes d'opération ont donc suivi les principes de la comptabilité de couverture.

## **PLACEMENTS A TERME**

La société a investi par le passé dans différents fonds d'investissements, et acquis en propre des obligations, dans une stratégie de placements moyen et long terme.

En 2023, la majorité des contrats étant arrivés à terme (plus de 5 ans), ces derniers ont été cédés. La société a ainsi récupéré le capital investi mais également pu constater dans les comptes les intérêts générés par ces placements pour un montant total de 824K.

Seuls les titres immobilisés pour un montant de 2 998K€ reste à l'actif de la société au 31/12/2023.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition et constituées principalement de comptes et dépôts à terme.

Les intérêts courus acquis dans les fonds électifs sont enregistrés dans les produits financiers de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée si leur valeur liquidative est inférieure à leur coût d'acquisition.

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis s'élèvent à 5 368 K€, charges sociales incluses et qui tient compte du salaire de fin de carrière, de l'ancienneté et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ de retraite.

Lorsque cette obligation est couverte par des versements effectués à un fonds externe, ce fonds vient en diminution de la provision.

Les modifications des droits à prestations au titre des services passés sont étalées par le biais d'une provision, selon le mode linéaire et sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient définitivement acquis aux salariés.

Les gains et pertes actuariels sont également étalés par le biais d'une provision linéaire sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis aux salariés.

Les engagements de retraite de Socomec SAS ont été calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis, en application de la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, en tenant compte des modifications introduites en 2023 par la réforme des retraites, applicables à compter du 15 avril 2023, date de publication au Journal Officiel et avec les hypothèses suivantes :

- Taux actualisation AAA 31/12/2023 : 4,40 %
- Taux de progression moyen des salaires : 5,50 %
- Taux de rotation en fonction du taux de rotation par catégorie,
- Date de départ à la retraite : 62 ans et 3 mois pour les salariés nés avant et en 1961, 62 ans et 6 mois pour les salariés nés en 1962, 62 ans et 9 mois pour les salariés nés en 1963, 63 ans pour les salariés nés en 1964, 63 ans et 3 mois pour les salariés nés en 1965, 63 ans et 6 mois pour les salariés nés en 1966, 63 ans et 9 mois pour les salariés nés en 1967 et 64 ans pour les salariés nés à partir de 1968.
- Taux de charges sociales : 44%
- Effectif : 1470 personnes

Le montant des engagements en matière de retraite calculés selon les hypothèses précédentes est de 5.368 K€ et le montant provisionné est de 5.926 K€ analysé comme suit :

	En K€
Montant total de l'engagement	5.368
Gains/pertes actuarielles non reconnues	- 67
Autres variations (salaires, ...)	582
Impact de la réforme des retraites (étalé sur 7 ans)	43
Montant de l'engagement après prise en comptes des écarts actuariels et liés à la réforme, étalés dans le temps	<u>5.926 K€</u>

Socomec a délégué la gestion de ses indemnités de fin de carrière à une société d'assurance depuis 1995. Les fonds gérés par cet organisme couvrent à moyen terme les engagements de l'entreprise vis à vis de ses salariés (indemnités et charges sociales afférentes). La valeur du fond au 31 décembre 2023 est estimée à 6.926 K€, la provision constituée antérieurement a été reprise en totalité, à savoir 964 K€. La société a fait un versement complémentaire au 31/12/2023 de 1500K€ en contrepartie de la reprise de la totalité de la provision antérieurement constituée.

## AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN (hors retraite)

<i>ENGAGEMENTS DONNES</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	0
Avals et cautions	3 610 145
Autres engagements donnés	<b>93 300 075</b>
Nantissement du fonds de commerce	0
Contrats à terme - achats ou ventes de devises	6 820 980
Garanties délivrées pour le compte de filiales	49 429 743
Options - ventes CALL ou ventes de PUT	24 621 206
Couverture matières premières	12 428 146
<b>TOTAL</b>	<b>96 910 220</b>

La société loue à des SCI, des immeubles affectés exclusivement à son exploitation. Le montant des engagements conclus est de 1.126 K€.

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	<b>Néant</b>
<b>TOTAL</b>	

Un plan d'attribution d'actions au profit des cadres dirigeants est en place.

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont conformes à la norme n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) sur les passifs. Aucun risque éventuel n'existe à la clôture.

Une provision pour garantie est constituée de manière statistique sur constat des coûts engagés pour remplacement de pièces sur les trois dernières années pour les activités PCS EE et CPP. Concernant la provision pour garantie ESS, depuis 2018, le calcul est basé en utilisant le ratio de frais Sicon sur le chiffre d'affaires des 6 derniers mois et non plus sur les 5 dernières années.

Des provisions spécifiques sont par ailleurs constatées pour faire face à des problèmes techniques clairement identifiés à la clôture de l'exercice et faisant l'objet de litiges déclarés.

## FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement éligibles au CIR sont comptabilisés en charge et s'élèvent à 8.360 K€.

## CHIFFRE D'AFFAIRES

Le produit des activités ordinaires est comptabilisé lorsque les risques et avantages significatifs inhérents à la propriété des biens sont transférés à l'acheteur, habituellement à la livraison du bien.

Lorsque la vente du produit est accompagnée de prestations considérées comme « non-accessoires » à la vente, soit ces prestations font l'objet d'une facturation distincte de celle du produit (méthode pratiquée à ce jour par Socomec SAS), soit la vente n'est comptabilisée qu'à la réalisation complète des prestations.

## COVENANTS

Certains emprunts souscrits principalement en 2018 sont soumis à covenants, les ratios sont calculés à partir des données consolidées.

Les emprunts concernés sont :

- Emprunt Société Générale 25.000.000 USD (acquisition EPC)
- Emprunt LCL 30.000.000 USD (acquisition PowerSmith)
- Emprunt BECM / CIC 13.000.000 USD (acquisition PowerSmith)
- Emprunt HSBC 7.000.000 USD (acquisition CCS)

Les données consolidées sont les suivants :

	2023	2022	Covenant
Dette Fin. Nette consolidée / EBITDA (HSBC)	-0.14	0.39	<2
Dette Fin. Nette consolidée / Situation nette (Sté Générale)	-0.05	0.11	<1

Selon les indicateurs prévus aux contrats d'emprunts bancaires souscrits au niveau de Socomec SAS.

Les covenants bancaires sont respectés au 31/12/23.

## INTEGRATION FISCALE

La société SOCOMECSAS est intégrée fiscalement à la société Mère SOCOMECS HOLDING SA située 1 rue de Westhouse – 67230 BENFELD (N° Siret : 32570642200053), et constate sa charge d'impôt comme si elle était une société indépendante fiscalement.

## **AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

Le 13 septembre 2023, la Cour de cassation a rendu une série d'importants arrêts dans lesquels elle fait application du droit européen en matière de congés payés et écarte le droit français.

La société Socomec SAS a réalisé une estimation du montant la provision pour congés payés afférant aux jours perdus pour arrêts maladies, cette dernière a fait le choix de ne rien comptabiliser en raison de l'impact non significatif, à savoir 378K€.

## **EVENEMENT POST-CLOTURE**

Pour satisfaire à l'article L.232-1 du Code de Commerce, nous vous précisons que depuis le 31.12.2023, aucun évènement de nature à remettre en cause les estimations et les principes retenus pour l'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 n'est intervenu.

## **CHANGEMENT DE METHODE**

NEANT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	62 016 918		4 832 276
Terrains	4 054 730		22 781
		<b>Dont composants</b>	
Constructions sur sol propre	13 091 340		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 012 060		802 886
Install. techniques, matériel et outillage ind.	69 494 207		4 062 112
Installations générales, agenc., aménag.	995 932		
Matériel de transport	3 504 266		389 856
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 662 102		2 233 696
Emballages récupérables et divers	52 260		19 000
Immobilisations corporelles en cours	587 575		5 328 247
Avances et acomptes	629 282		2 821 161
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>128 083 754</b>		<b>15 679 738</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	142 626 460		5 544 457
Autres titres immobilisés	6 998 800		
Prêts et autres immobilisations financières	1 012 572		42 484
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>150 637 832</b>		<b>5 586 941</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>340 738 504</b>		<b>26 098 956</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		9 290	66 839 904	
Terrains		277 320	3 800 191	
Constructions sur sol propre			13 091 340	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			25 814 946	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 121 517	71 434 802	
Installations générales, agencements divers			995 932	
Matériel de transport		54 295	3 839 827	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 431	12 890 367	
Emballages récupérables et divers			71 260	
Immobilisations corporelles en cours	4 888 152		1 027 670	
Avances et acomptes	2 008 784		1 441 658	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 896 936</b>	<b>2 458 563</b>	<b>134 407 993</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 107 604	146 063 313	
Autres titres immobilisés		3 982 826	3 015 974	
Prêts et autres immobilisations financières		32 987	1 022 069	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>6 123 417</b>	<b>150 101 357</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 896 936</b>	<b>8 591 270</b>	<b>351 349 253</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	221 959			221 959
Autres immobilisations incorporelles	28 560 942	3 940 874	9 290	32 492 526
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>28 782 902</b>	<b>3 940 874</b>	<b>9 290</b>	<b>32 714 486</b>
Terrains	1 461 624	145 076		1 606 700
Constructions sur sol propre	7 443 921	351 636		7 795 557
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	13 541 909	1 581 105		15 123 014
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 833 378	3 163 458	1 693 181	56 303 656
Installations générales, agenc. et aménag. divers	969 600	3 504		973 103
Matériel de transport	2 828 814	259 455	44 216	3 044 053
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 199 198	1 201 674	4 618	9 396 253
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>89 278 443</b>	<b>6 705 908</b>	<b>1 742 015</b>	<b>94 242 336</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>118 061 345</b>	<b>10 646 782</b>	<b>1 751 305</b>	<b>126 956 821</b>

**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.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains					1 097		-1 097
Construct.							
- sol propre	18 600			58 049			-39 449
- sol autrui							
- installations				10 749			-10 749
Install. Tech.		1 242 796			1 152 305		90 491
Install. Gén.				3 504			-3 504
Mat. Transp.		56 133			33 290		22 843
Mat bureau		253 901			108 242		145 659
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>	<b>18 600</b>	<b>1 552 831</b>		<b>72 302</b>	<b>1 294 934</b>		<b>204 195</b>
<b>Acquis. titre</b>	<b>217 514</b>						<b>217 514</b>
<b>TOTAL</b>	<b>236 114</b>	<b>1 552 831</b>		<b>72 302</b>	<b>1 294 934</b>		<b>421 710</b>

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	8 639 410	1 788 945	1 367 235	9 061 120
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 639 410</b>	<b>1 788 945</b>	<b>1 367 235</b>	<b>9 061 120</b>
Provisions pour litiges	543 400	208 054	260 400	491 054
Provisions pour garanties données aux clients	718 000	746 000	718 000	746 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	4 238 497	3 403 419	4 238 497	3 403 419
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 793 724	3 558	1 445 360	351 921
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	80 500	41 000	80 500	41 000
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	761 339	595 364	761 339	595 364
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 135 459</b>	<b>4 997 395</b>	<b>7 504 096</b>	<b>5 628 758</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 766 232	45 910		2 812 142
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	6 495 176	7 918 681	6 495 176	7 918 681
Dépréciations comptes clients	654 246	451 677	382 430	723 492
Autres dépréciations	154 353		154 353	
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>10 070 007</b>	<b>8 416 267</b>	<b>7 031 959</b>	<b>11 454 314</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 844 876</b>	<b>15 202 607</b>	<b>15 903 290</b>	<b>26 144 193</b>
Dotations et reprises d'exploitation		10 220 460	10 864 742	
Dotations et reprises financières		2 597 837	2 909 974	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 384 310	2 128 574	
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	25 484 974	2 515 700	22 969 274
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 022 069	757 069	265 000
Clients douteux ou litigieux	377 274	377 274	
Autres créances clients	126 535 483	126 535 483	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	91 265	91 265	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 712	3 712	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 176 620	2 176 620	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	438 884	438 884	
Etat, autres collectivités : créances diverses	151 813	151 813	
Groupe et associés	415 680	415 680	
Débiteurs divers	17 687 025	17 687 025	
Charges constatées d'avance	5 729 088	5 596 101	132 987
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 113 887</b>	<b>156 746 626</b>	<b>23 367 261</b>

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	11 440 178	390 178	11 050 000	
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	830 564	830 564		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 416 202	14 451 623	17 679 941	3 284 638
Emprunts et dettes financières divers	121 730	121 730		
Fournisseurs et comptes rattachés	59 345 045	59 345 045		
Personnel et comptes rattachés	21 872 531	21 872 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 064 385	13 064 385		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 539	2 539		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 252 055	1 252 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 258 115	1 258 115		
Groupe et associés	9 590 632	9 590 632		
Autres dettes	22 956 061	22 956 061		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 737 000	2 637 274	99 358	368
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 887 034</b>	<b>147 772 729</b>	<b>28 829 299</b>	<b>3 285 006</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 500 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 14 934 417

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	117 326 557	439 640	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	33 132 844		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	51 373 772		
Autres créances	7 534 493		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 681 368		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	28 896 770		



Localisation et nature	Montant	Imputation au compte
INSTALLATIONS SUR SOL D'AUTRUI	995 932	
<b>TOTAL</b>	<b>995 932</b>	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>20 921 170,28</b>	<b>17 944 384,62</b>	<b>2 976 785,66</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 141 808,10</b>	<b>1 065 665,13</b>	<b>76 142,97</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>212 985,93</b>	<b>66 621,16</b>	<b>146 364,77</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>22 275 964,31</b>	<b>19 076 670,91</b>	<b>3 199 293,40</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
	<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>113 288,93</b>	<b>130 121,91</b>	<b>-16 832,98</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
	<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>9 557 376,89</b>	<b>8 683 781,89</b>	<b>873 595,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
	<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>10 134 247,23</b>	<b>8 942 065,88</b>	<b>1 192 181,35</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
	<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>27 729 846,88</b>	<b>21 243 233,93</b>	<b>6 486 612,95</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
	<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	<b>36 566,17</b>	<b>185 024,47</b>	<b>-148 458,30</b>
	<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>47 571 326,10</b>	<b>39 184 228,08</b>	<b>8 387 098,02</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 527 624,26	4 081 926,05	1 445 698,21
486102	CCA ARRETE MENSUEL - DUBAÏ	201 463,74	162 567,94	38 895,80
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>5 729 088,00</b>	<b>4 244 493,99</b>	<b>1 484 594,01</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-2 736 999,52	-2 194 786,17	-542 213,35
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-2 736 999,52</b>	<b>-2 194 786,17</b>	<b>-542 213,35</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	501 730			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements	28 670			

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	240 355 575
Distributions sur résultats antérieurs	22 222 682
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	218 132 893

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital	97 440	84 880
Variations des primes liées au capital	993 367	1 084 938
Variations des réserves		603 414
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 367 235	1 788 945
Autres variations	555 394	
Résultat de l'exercice		30 670 272

<b>SOLDE</b>	<b>31 219 013</b>
--------------	-------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	249 351 906
------------------------------------	-------------

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	31/12/2023 12	31/12/2022 12	31/12/2021 12	31/12/2020 12	31/12/2019 12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	10 608 000	10 620 560	10 668 040	10 741 520	10 635 920
Nombre d'actions					
- ordinaires	530 400	531 028	533 402	537 076	531 796
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	443 260 090	382 269 103	322 536 015	296 745 999	301 650 575
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	48 862 641	38 049 614	31 897 632	36 326 078	29 067 390
Impôts sur les bénéfices	5 960 761	1 920 781	1 743 171	603 360	735 660
Participation des salariés	2 196 295	579 040	411 793	0	0
Dot. Amortissements et provisions	10 035 313	13 327 111	4 380 617	11 113 063	7 720 247
Résultat net	30 670 272	22 222 682	25 362 051	24 609 655	20 611 483
Résultat distribué	33 289 263	10 213 116	8 708 380	6 510 249	3 692 479
	*				
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	77	67	56	67	53
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	58	42	48	46	39
Dividende attribué	63,00	19	16,42	12,23	7,00
	*				
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	1 567	1 514	1 472	1 440	1 451
Masse salariale	87 274 147	79 435 367	73 444 993	70 331 031	72 254 126
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	34 010 673	27 430 783	26 591 461	25 341 567	25 350 806
* Provisoire					



Natures des transferts	Montants	Imputation au compte
AVANTAGES EN NATURE	728 897	791003
RBTS REMUNERATION	5 597	791023
COUVERTURE MATIERE	-6 337	791032
AIDES A L'EMBAUCHE	9 442	791103
SUBVENTIONS RH	10 500	791203
REVERSEMENTS FONGECIF	2 098	791213
INDEMNITES D'ASSURANCES	18 096	791303
INDEMNITES SINISTRES TRANSPORT	114 424	791313
INDEMNITES SINISTRES VEHICULES	9 574	791323
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	233 494	791363
AIDE ET PRISE EN CHARGE DIVERS	10 602	791503
<b>TOTAL</b>	<b>1 136 387</b>	



**ENGAGEMENTS FINANCIERS  
ET  
AUTRES INFORMATIONS**

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif moyen	1 567	
dont :		
443 ouvriers		
401 employés - techniciens		
723 cadres		
<b>TOTAL</b>	<b>1 567</b>	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOCOMECS HOLDING 1, Rue de Westhouse  (le % des droits à dividendes s'élève à 99,40%)	SA	67 070	94,03 %

Code	Nom de la filiale	EN EUR									
		CAPITAL CAPITAUX PROPRES	QP DETENUE DIVID ENCAIS	VAL BRUTE TITRES VAL NETTE TITRES	PRET reçus 168 Interco avec SSA	AVANCES 267 CAUTIONS SSA	CASH POOLING DEBIT/4500	CASH POOLING CREDIT/4510	CA RESULTAT	Créances clients Interco	Dettes fournisseurs Interco
<b>PARTICIPATIONS &gt; 50 %</b>											
ALG	ALGOOUE (Italie)	50 000	70,00%	4 980 764					17 483 183	156 477	1 922 971
		8 591 720	843 654	4 980 764					3 319 017		
EGD	EGYMATEC FORTRADING DMCC (Dubai)	12 920	100,00%	1 128 607					168 430	-2 426	
		415 183		1 128 607					-68 619		
HAS	HOLDING SINGAPOUR	35 922 222	100,00%	36 028 065					0	0	0
		39 913 623		36 028 065					294 173		
HUS	SOCOMECS HOLDING USA (USA)	20 301 688	100,00%	20 305 355		8 112 151	1 765 139		-198 544		
		20 861 423	0	20 305 355					0		
SAE	SOCOMECS IBERICA (Espagne)	180 300	100,00%	1 704 893				7 748 484	41 680 876	12 393 847	139 805
		2 215 639	400 000	1 704 893					1 215 456		
SBG	SOCOMECS BELGIUM (Belgique)	62 000	100,00%	521 031				2 245 007	22 288 316	1 745 326	
		1 028 097	100 000	521 031		600 000			603 717		
SCA	POWERSMITH CANADA	18 438 355	100,00%	18 129 821		18 172 822			71 377 800	1 001 168	12 681
		25 948 709		18 129 821		3 414 834			7 399 521		
SCD	SOCOMECS CONGO SARL		100,00%	8 150							
				8 150							
SCH	UPS TECHNOLOGIE AG (Suisse)	138 440	51,00%	3 581 730					8 848 425	194 190	
		637 510	371 281	3 581 730					634 004		
SEE	SOCOMECS SICON DOO (Slovénie)	83 285	100,00%	1 643 663				419 354	8 776 587	144 316	230 218
		609 748	50 000	1 643 663					238 011		
SQB	SOCOMECS LTD (Royaume Uni)	-4 796	100,00%	2 934					0		
		1 151		2 934					0		
SQE	SOCOMECS GmbH (Allemagne)	300 000	100,00%	318 716					38 926 248	8 129 934	
		421 697	300 000	318 716		2 200 000			50 693		
SHPL	SOCOMECS UPS (Inde) en liquidation		100,00%	823 428					0		
				0					0		
SIC	SICON SRL (Italie)	3 840 000	100,00%	10 314 187				1 312 839	123 487 863	5 387 584	8 580 945
		20 869 743		10 314 187					5 402 533		
SIT	SOCOMECS ELETTRONICA (Italie)	36 000	100,00%	187 193					17 278 060	5 369 373	0
		720 451	200 000	187 193					437 097		
SMC	SOCOMECS MEGACON (Suède)	4 486	100,00%	4 071 375					3 264 385	104 791	
		630 818		4 071 375					188 776		
SNL	SOCOMECS BV (Pays-Bas)	1 018 000	100,00%	1 044 889					14 336 427	888 349	39 333
		1 540 144	200 000	1 044 889					445 078		
SPL	SOCOMECS POLSKA (Pologne)	225 696	100,00%	246 824					9 463 722	1 756 183	
		1 046 638		246 824		519 845			310 177		
SRO	SOCOMECS ROMANIA (Roumanie)	105 584	100,00%	2 531 258					3 897 054	256 844	
		410 555	186 461	672 758					129 954		
SSU	SOCOMECS SICON LTD (Royaume Uni)	1 512	100,00%	880 224				3 212 836	46 300 264	10 086 004	101 235
		3 124 258	777 860	860 224					1 406 950		
STR	SOCOMECS ELEKTRIK VE ELEKTRONIK A.Ş. (Turquie)	2 856 624	100,00%	3 657 078					13 729 544	3 782 873	5 974
		3 183 589	865 187	3 657 078		306 250			1 742 094		
SUP	UPS Technologie Suisse		100,00%	45 910							
				0							
SUV	SOCOMECS VIETNAM	284 306	100,00%	284 306					0		
		-6 798		0					-12 185		
TCT	TCT (France)	450 000	100,00%	2 485 131					12 203 196	164 891	834 408
		5 220 157	700 000	2 485 131		0	0		977 720		
TIM	TIMELEC (Tunisie)	14 707	99,95%	5 544 811		1 200 000	6 360 000		49 423 148	1 817 470	3 813 586
		6 588 867		5 544 811		607 142			2 020 222		
<b>PARTICIPATIONS jusqu'à 50 %</b>											
DDU	DDRUID (France)		24,00%	28 400							
				29 400							
QUE	SOCOMECS GUERIN (France)	400 000	50,00%	400 000					6 887 076		
		742 576	60 000	400 000					243 962		
NET	SCI NORDET (France)	2 400	10,00%	240					1 243 348		
		263 028	105 000	240					1 075 894		
NIT	SCI NOROIT (France)	200 000	5,00%	10 000					1 178 782		
		334 484	32 950	10 000					634 481		
<b>EN DETENTION INDIRECTE</b>											
CCS	CONTINENTAL CONTROL SYSTEM									76 938	0
EGL	EGYMATEC FOR ELECTRICAL MACHINERY LLC									219 024	
PEM	PEMTRONICS										
SAM	SOCOMECS INC (USA)									12 980 221	73 372
SAT	SOCOMECS AUSTRIA (Autriche)									54 254	
SAU	SOCOMECS PTY (Australie)									2 581 893	
						1 844 678					
SBO	BOLTSWICH										
SCN	SOCOMECS CHINA SHANGHAI (Chine)									2 853 673	28 482
						8 916 175					
SEM	SOCOMECS E.M. HK Limited (Hong Kong)										
SEN	SOCOMECS ENERGY TECHNOLOGIE									187 239	
SHP	SOCOMECS INDIA Pvt Ltd à GURGAON (Inde)									2 133 358	237 080
						1 832 128					
SHK	FULL LINK										
SKH	SOCOMECS KEDU (Hong Kong)										
SPS	SOCOMECS POWER SOLUTION (Thaïlande)										
SUA	SOCOMECS ASIA PACIFIC (Singapour)							6 211 877		3 061 843	42 217
						14 781 675					
SUE	SOCOMECS ELECTRIC SHANGHAI (Chine)									722 770	174 005
SUI	SOCOMECS INNOVATIVE POWER SOLUTIONS Pvt Ltd CHENNAI (Inde)									620 288	0
						2 339 385					
SUK	SOCOMECS KEDU									630	888 544
						8 054 309					
SUS	POWERSMITH CORPORATION USA										
SUT	SOCOMECS UPS (Thaïlande)									-211 908	0
						4 213 620					
<b>TOTAUX</b>		<b>84 723 204</b>		<b>120 578 339</b>	<b>0</b>	<b>25 484 973</b>	<b>13 746 370</b>	<b>14 519 066</b>	<b>509 197 740</b>	<b>76 743 693</b>	<b>14 905 078</b>
		<b>145 519 627</b>	<b>5 092 483</b>	<b>117 766 197</b>	<b>0</b>	<b>49 428 742</b>			<b>28 289 167</b>		

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			30 670 272
Impôt sur les bénéfices			5 960 761
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>36 631 033</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 788 945	1 367 235	421 710
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 788 945</b>	<b>1 367 235</b>	<b>421 710</b>
La société a bénéficié au titre de l'exercice d'un crédit d'impôt recherche de 2 507 962€			
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>37 052 743</b>

