

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIETES
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET FILOR - AVOCATS
659 AVENUE PAUL MULLER
CS 50133
54601 VILLERS LES NANCY CEDEX

V/REF : CRR/CL
N/REF : 2011 B 920 / 2017-B-3728

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 12/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

SPIELMANN MATERIAUX
Société par actions simplifiée
2 route de Thannenkirch
68750 Bergheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-3728 le 22/08/2017
R.C.S. COLMAR TI 538 826 819 (2011 B 920)

Fait à COLMAR le 22/08/2017,
LE GREFFIER

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)	20 000		20 000	0,41	88 000	1,88
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	47 173	9 438	37 734	0,77		
Fonds commercial	498 000		498 000	10,12	498 000	10,66
Autres immobilisations incorporelles					47 135	1,01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 495	23 495				
Autres immobilisations corporelles	294 673	216 188	78 485	1,60	93 141	1,99
Autres Participations	5 109		5 109	0,10	9 547	0,20
Autres titres immobilisés	150		150	0,00	150	0,00
Prêts	55 331		55 331	1,12	50 418	1,08
Autres immobilisations financières	152 146		152 146	3,09	173 463	3,71
TOTAL (I)	1 076 077	249 121	826 956	16,81	871 854	18,66
Actif circulant						
Marchandises	2 175 107	125 471	2 049 636	41,67	1 929 203	41,30
Avances & acomptes versés sur commandes	7 800		7 800	0,16		
Clients et comptes rattachés	567 800	33 706	534 094	10,86	539 216	11,54
Autres créances						
. Personnel	2 863		2 863	0,06		
. Organismes sociaux	544		544	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices	100 881		100 881	2,05		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 573		40 573	0,82	6 493	0,14
. Autres	539 269		539 269	10,96	631 029	13,51
Valeurs mobilières de placement	1 510		1 510	0,03	1 510	0,03
Disponibilités	699 738		699 738	14,23	561 829	12,03
Charges constatées d'avance	95 012		95 012	1,93	39 651	0,85
TOTAL (II)	4 231 098	159 177	4 071 921	82,78	3 711 483	79,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 327 175	408 298	4 918 877	100,00	4 671 337	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 830 500)		
Réserve légale	850 500 17,29	850 500 18,21
Autres réserves	33 960 0,69	19 910 0,43
Report à nouveau	284 852 5,79	105 712 2,26
Résultat de l'exercice	252 828 5,14	281 006 6,02
	TOTAL(I) 1 422 140 28,91	1 322 402 28,31
	TOTAL(II)	
Provisions pour risques et charges		
	TOTAL (III)	
Emprunts et dettes		
. Emprunts	40 036 0,81	113 322 2,43
. Découverts, concours bancaires	1 112 484 22,62	611 070 13,08
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	199 060 4,05	201 208 4,31
. Organismes sociaux	108 033 2,20	118 228 2,53
. Etat, impôts sur les bénéfices		2 602 0,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	146 839 2,99	140 994 3,02
. Autres impôts, taxes et assimilés	52 349 1,06	69 534 1,49
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL(IV) 3 496 737 71,09	3 348 935 71,59
	TOTAL PASSIF (I à V) 4 918 877 100,00	4 671 337 100,00

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)		du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)		du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	1 - 2 en % col.2	2 - 3 en % col.3
Ventes de marchandises	12 698 505 97,13		13 670 389 97,07		13 732 826 96,99	-7,10	-0,44
<i>Ventes de marchandises</i>	12 698 505 97,13		13 670 389 97,07		13 732 826 96,99	-7,10	-0,44
Production vendue							
Prestations de services	373 393 2,86		412 401 2,93		426 303 3,01	-9,45	-3,25
Produits des activités annexes	1 767 0,01					N/S	
Production stockée							
Production immobilisée							
<i>Production</i>	375 160 2,87		412 401 2,93		426 303 3,01	-9,02	-3,25
<i>Production de l'exercice</i>	13 073 665 100,00		14 082 789 100,00		14 159 129 100,00	-7,16	-0,53
Achats de marchandises	9 634 464 73,69		10 462 781 74,29		10 577 095 74,70	-7,91	-1,07
Variation de stock de marchandises	-122 956 -0,93		-71 468 -0,50		-4 211 -0,02	72,04	N/S
<i>Consommation de marchandises</i>	9 511 508 72,75		10 391 313 73,79		10 572 884 74,67	-8,46	-1,71
Achats de Matières premières & autres approvisionnements							
Variation de stock de matières premières							
<i>Consommation de matières premières</i>							
Sous traitance directe							
<i>Marge brute</i>	3 562 157 27,25		3 691 477 26,21		3 586 245 25,33	-3,49	2,93
Matières consommables	197 096 1,51		190 708 1,35		198 968 1,41	3,35	-4,14
Services extérieurs	960 516 7,35		981 437 6,97		1 122 580 7,93	2,12	12,56
Autres Services extérieurs	609 742 4,66		632 423 4,49		507 865 3,59	-3,58	24,53
<i>Total</i>	1 767 354 13,52		1 804 568 12,81		1 829 413 12,92	-2,05	-1,35
<i>Valeur ajoutée produite</i>	1 794 803 13,73		1 886 909 13,40		1 756 832 12,41	-4,87	7,40
Subventions d'exploitation	6 433 0,05		12 563 0,09		9 140 0,06	-48,78	37,45
Impôts, taxes et versements assimilés	117 340 0,90		110 220 0,78		93 091 0,66	6,46	18,40
Salaires et traitements	1 083 073 8,28		1 116 409 7,93		1 085 167 7,66	-2,98	2,88
Charges sociales	384 653 2,94		387 593 2,75		388 538 2,74	-0,75	-0,23
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	216 171 1,65		285 250 2,03		199 176 1,41	-24,21	43,22
Reprises / charges - transfert	153 901 1,18		22 212 0,16		55 590 0,39	592,87	-60,03
Autres produits	30 0,00		1 400 0,01		5 004 0,04	-97,85	-72,01
Amortissements et provisions	69 192 0,53		122 518 0,87		59 914 0,42	-43,52	104,49
Autres charges	121 751 0,93		-24 941 -0,17		34 293 0,24	-588,15	-172,72
<i>Total</i>	-37 011 -0,27		-73 965 -0,52		-33 614 -0,23	-49,95	120,04
<i>Résultat d'exploitation</i>	179 160 1,37		211 285 1,50		165 563 1,17	-15,19	27,62
Opérations en commun							
Produits financiers	139 070 1,06		141 966 1,01		145 711 1,03	-2,03	-2,56
Charges financières	76 020 0,58		87 449 0,62		97 931 0,69	-13,06	-10,69
<i>Résultat financier</i>	63 050 0,48		54 517 0,39		47 780 0,34	15,65	14,10
<i>Résultat courant avant impôts</i>	242 210 1,85		265 802 1,89		213 343 1,51	-8,87	24,59
Produits exceptionnels	143 264 1,10		129 043 0,92		61 509 0,43	11,02	109,80
Charges exceptionnelles	30 427 0,23		7 593 0,05		57 069 0,40	300,72	-86,69
<i>Résultat exceptionnel</i>	112 837 0,86		121 450 0,86		4 440 0,03	-7,08	N/S
Participation des salariés	31 617 0,24		38 525 0,27		29 918 0,21	-17,92	28,77
Impôt sur les bénéfices	70 601 0,54		67 721 0,48		19 735 0,14	4,25	243,15
<i>Résultat de l'exercice</i>	252 828 1,93		281 006 2,00		168 130 1,19	-10,02	67,14

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 4 918 877,20 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 252 828,48 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Comptabilisation au crédit du compte 649100 pour un montant de 56 846 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de son fonds de roulement

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

La méthode de calcul de la provision pour dépréciation des stocks dormants a été modifiée de la façon suivante :

Ancienne méthode :

- de 1 à 2 ans : 0 %
- de 2 à 3 ans : 50 %
- de 3 à 4 ans : 75 %
- + de 4 ans : 100 %

Nouvelle méthode :

- de 1 à 2 ans : 0 %
- de 2 à 3 ans : 35 %

- de 3 à 4 ans : 70 %
- + de 4 ans : 90 %

La provision pour dépréciation calculée pour l'exercice s'élève à 22 158 euros.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Au cours de l'exercice 2016 la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les années 2013 à 2015.

L'inspecteur des impôts a notamment contesté la méthode de calcul de la dépréciation des stocks dormants. Pour se conformer à sa demande, la société a constaté une reprise de provision correspondante au montant rejeté par l'administration soit 19 636 euros. D'où le changement de méthode évoqué précédemment.

Le supplément d'imposition résultant des différents redressements effectués par l'administration a été comptabilisé en charge exceptionnelle pour un montant de 17 287 euros.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	545 135		47 173
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	23 495		
Autres install., agencements, aménagements	265 567		
Matériel de transport	14 446		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 573		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	324 080		2 600
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	9 547		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	223 881		
TOTAL	233 578		4 913
TOTAL GENERAL	1 102 793		54 686

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			545 173	545 173
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			23 495	23 495
Autres install., agencements, aménagements	4 550		261 017	261 017
Matériel de transport	3 962		10 696	10 696
Matériel de bureau, informatique, mobilier			22 960	22 960
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		8 512	318 168	318 168
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		4 438	5 109	5 109
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			207 477	122 672
TOTAL		4 438	212 736	127 931
TOTAL GENERAL		12 950	1 076 077	991 272

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		9 438		9 438
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	23 495			
Install. techniques, matériel et outill. industriels	181 443	12 908	4 550	23 495
Installations, agencements divers	10 998	2 240	3 962	189 801
Matériel de transport	15 003	2 108		9 276
Matériel de bureau, informatique, mobilier				17 111
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	230 939	17 256	8 512	239 682
TOTAL GENERAL	230 939	26 694	8 512	249 121

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 438				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	12 908				
Matériel de transport	2 240				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 108				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 256				
TOTAL GENERAL	26 694				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	122 948	22 158	19 636	125 471
Sur comptes clients	147 483	20 488	134 266	33 706
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	270 432	42 646	153 901	159 177
TOTAL GENERAL	270 432	42 646	153 901	159 177
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		42 646	153 901	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	55 331		55 331
Autres immobilisations financières	152 146		152 146
Clients douteux ou litigieux	187 551	187 551	
Autres créances clients	380 248	380 248	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 863	2 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	544	544	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	100 881	100 881	
- T.V.A.	40 573	40 573	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	17 525	17 525	
Groupe et associés	25 093	25 093	
Débiteurs divers	496 651	496 651	
Charges constatées d'avance	95 012	95 012	
TOTAL GENERAL	1 554 420	1 346 943	207 477
Montant des prêts accordés dans l'exercice	4 913		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	1 112 484	1 112 484		
- plus d'un an	40 036	11 017	29 020	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 762 369	1 762 369		
Personnel et comptes rattachés	199 060	199 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 033	108 033		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	146 839	146 839		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	52 349	52 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	75 568	75 568		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 496 737	3 467 718	29 020	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 694			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			
	25 093		

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
STRASBOURG			150 000	150 000
COLMAR			230 000	230 000
BERGHEIM			80 000	80 000

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	514 814
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 542
TOTAL	516 356

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 837
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 531
Dettes fiscales et sociales	212 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	52 300
TOTAL	359 804

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	95 012	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	95 012	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	850 500	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	850 500	1,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité		Montant
Ventes de marchandises		12 698 505
Ventes de produits finis		375 160
Prestations de services		
	TOTAL	13 073 665

Répartition par marché géographique		Montant
France		13 062 774
Etranger		10 891
	TOTAL	13 073 665

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	242 210	84 216
Résultat exceptionnel (et participation)	112 837	27 073
Résultat comptable	252 828	111 289

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	116 220	279 473	395 693
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	29 355	135 496	164 851
- Dotations de l'exercice	17 217	53 144	70 362
	TOTAL	69 648	90 833
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	32 544	151 746	184 290
- Exercice	17 985	58 081	76 066
	TOTAL	50 529	209 828
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	16 591	36 027	52 618
- à plus d'un an et cinq au plus	53 431	52 856	106 287
	TOTAL	70 023	88 882
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		665	665
- à un an au plus	350	907	1 257
- à plus d'un an et cinq au plus	812	1 223	2 035
	TOTAL	1 162	2 795
Montant pris en charge dans l'exercice			3 957

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	160 983
	TOTAL
	160 983
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
	TOTAL
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	35	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		95 830	
TOTAL		95 830	

Commentaires:

L'indemnité de fin de carrière n'est pas comptabilisée.

Le montant de droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans la société à l'âge de la retraite, s'élève à 95 830 euros.

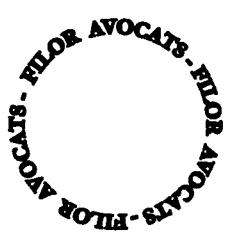
Le pourcentage de probabilité de présence tient compte d'une faible rotation du personnel

L'âge de départ à la retraite est retenu à 62 ans

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	600 000	600 000	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	600 000	600 000	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	13 073 665	14 082 789	14 159 129	14 340 968	14 018 977
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	238 869	449 650	192 189	136 057	58 262
c) Impôt sur les bénéfices	70 601	67 721	19 735	2 204	11 083
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	168 268	381 929	172 454	133 853	47 179
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	252 828	281 006	168 130	133 317	89 702
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	31 617	38 525	29 918	33 036	27 394
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	0	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	0	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	35	35	35	34	34
b) Montant de la masse salariale	1 092 617	1 116 409	1 085 167	1 125 249	1 131 720
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	384 653	387 593	388 538	425 333	466 298

Observations complémentaires



« SPIELMANN MATERIAUX »

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 850.500 €

Siège social : BERGHEIM (68750)

02 Route de Thannenkirch

RCS COLMAR 538 826 819

**_*

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 MARS 2017**

ET RESOLUTION VOTEE

**_*

BENEFICE : 252.828,48 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 252.828,48 € de la façon suivante :

- | | |
|--|--------------|
| • à la réserve légale : | 12.641,42 € |
| • à titre de distribution de dividendes, le solde, soit 240.187,06 € auquel s'ajouterait une somme de 14.962,94 € prélevée sur les autres réserves | |
| Soit une distribution totale de dividendes de : | 255.150,00 € |

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 252.828,48 € :

- | | |
|--|--------------|
| • à la réserve légale : | 12.641,42 € |
| • à titre de distribution de dividendes, le solde, soit 240.187,06 € auquel s'ajoute une somme de 14.962,94 € prélevée sur les autres réserves | |
| Soit une distribution totale de dividendes de : | 255.150,00 € |

Le dividende revenant à chaque action s'élève donc à 0,30 €.

Ce dividende sera payé au siège social à partir de ce jour.

Sur le plan fiscal, ce dividende ouvre droit au profit des associés personnes physiques, à un abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant.

Les prélèvements sociaux et le prélèvement obligatoire non libératoire (acompte d'impôt sur le revenu, sauf dispense sollicitée dans les conditions requises par la loi) sont supportés par les associés, personnes physiques, par voie de retenue à la source pratiquée par la société.

Enfin, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices sociaux, à savoir :

Exercice	Dividende global distribué En Euros	Dividende par action En Euros	Revenus éligibles à l'abattement de 40% En Euros	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% En Euros
31/12/2013	/	/	/	/
31/12/2014	200.000	0,33	/	200.000
31/12/2015	153.090	0,18	30.615	122.475



Christian GASSMANN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE COLMAR
EXPERT COMPTABLE DIPLOME

1, Rue Saglio
67100 STRASBOURG

SPIELMANN MATERIAUX

Tél 03 88 60 19 29
Fax 03 88 61 11 97

Société par actions simplifiée au capital de 850.500,- €

2, route de Thannenkirch

68750 BERGHEIM

RCS COLMAR TI 538 826 819

SIRET 538 826 819 000 12

APE 4690Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016

EXERCICE 2016

Période du 1^{er} janvier 2016

Au 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts en date du 10 novembre 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SPIELMANN MATERIAUX SAS tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.



Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français tels qu'ils vous sont présentés, faisant apparaître un résultat net de 252.828,48 €, sont 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.

II. - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Conformément à la NEP 705 sur la justification des appréciations, la présentation de l'ensemble des comptes annuels, qu'il s'agisse du contenu de l'annexe ou de la présentation des états de synthèse ne fait pas l'objet d'observations complémentaires de ma part.

Les appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 06 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes
Christian GASSMANN

SAS SPIELMANN MATERIAUX

Bilan

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)	20 000		20 000	0,41	88 000	1,88
Actif Immobilisé							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	47 173	9 438	37 734	0,77			
Fonds commercial	498 000		498 000	10,12	498 000	10,66	
Autres immobilisations incorporelles						47 135	1,01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 495	23 495					
Autres immobilisations corporelles	294 673	216 188	78 485	1,60	93 141	1,99	
Autres Participations	5 109		5 109	0,10	9 547	0,20	
Autres titres immobilisés	150		150	0,00	150	0,00	
Prêts	55 331		55 331	1,12	50 418	1,08	
Autres immobilisations financières	152 146		152 146	3,09	173 463	3,71	
	TOTAL (I)	1 076 077	249 121	826 956	16,81	871 854	18,66
Actif circulant							
Marchandises	2 175 107	125 471	2 049 636	41,67	1 929 203	41,30	
Avances & acomptes versés sur commandes	7 800		7 800	0,16			
Clients et comptes rattachés	567 800	33 706	534 094	10,86	539 216	11,54	
Autres créances							
. Personnel	2 863		2 863	0,06	2 552	0,05	
. Organismes sociaux	544		544	0,01			
. Etat, impôts sur les bénéfices	100 881		100 881	2,05			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 573		40 573	0,82	6 493	0,14	
. Autres	539 269		539 269	10,96	631 029	13,51	
Valeurs mobilières de placement	1 510		1 510	0,03	1 510	0,03	
Disponibilités	699 738		699 738	14,23	561 829	12,03	
Charges constatées d'avance	95 012		95 012	1,93	39 651	0,85	
	TOTAL (II)	4 231 098	159 177	4 071 921	82,78	3 711 483	79,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
	TOTAL ACTIF (0 à V)	5 327 175	408 298	4 918 877	100,00	4 671 337	100,00

SAS SPIELMANN MATERIAUX

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 830 500)	850 500	18,21
Réserve légale	33 960	0,43
Autres réserves	284 852	2,26
Report à nouveau		1,40
Résultat de l'exercice	252 828	6,02
	TOTAL(I)	1 422 140
		28,31
	TOTAL(II)	1 322 402
		28,31
Provisions pour risques et charges		
	TOTAL (III)	
Emprunts et dettes		
. Emprunts	40 036	0,81
. Découverts, concours bancaires	1 112 484	22,82
Emprunts et dettes financières diverses		13,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 762 369	43,13
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	199 060	4,05
. Organismes sociaux	108 033	2,20
. Etat, impôts sur les bénéfices	146 839	2,99
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 349	1,06
. Autres impôts, taxes et assimilés	75 568	1,54
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		0,06
	TOTAL(IV)	3 496 737
		71,09
	TOTAL PASSIF (I à V)	4 918 877
		100,00
		4 671 337
		100,00

Compte de résultat

COMPTÉ DE RÉSULTAT		du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	du 01/01/2015 au 31/12/2015 (12 mois)	du 01/01/2014 au 31/12/2014 (12 mois)	1 en % col.2	2 en % col.3
Ventes de marchandises	Ventes de marchandises	12 698 505 97,13	13 670 389 97,07	13 732 826 96,99	-7,10	-0,44
Production vendue		12 698 505 97,13	13 670 389 97,07	13 732 826 96,99	-7,10	-0,44
Prestations de services						
Produits des activités annexes		373 393 2,86	412 401 2,93	426 303 3,01	-9,45 N/S	-3,25
Production stockée		1 767 0,01				
Production immobilisée						
Production	Production	375 160 2,87	412 401 2,93	426 303 3,01	-9,02	-3,25
Production de l'exercice	Production de l'exercice	13 073 665 100,00	14 082 789 100,00	14 159 129 100,00	-7,16	-0,53
Achats de marchandises		9 634 464 73,69	10 462 781 74,29	10 577 095 74,70	-7,91	-1,07
Variation de stock de marchandises		-122 956 -0,93	-71 468 -0,50	-4 211 -0,02	72,04 N/S	
Consommation de marchandises	Consommation de marchandises	9 511 508 72,75	10 391 313 73,79	10 572 884 74,67	-8,46	-1,71
Achats de Matières premières & autres approvisionnements						
Variation de stock de matières premières						
Consommation de matières premières	Consommation de matières premières					
Sous traitance directe						
Marge brute	Marge brute	3 562 157 27,25	3 691 477 26,21	3 586 245 25,33	-3,49	2,93
Matières consommables		197 096 1,51	190 708 1,35	198 968 1,41	3,35	-4,14
Services extérieurs		960 516 7,35	981 437 6,97	1 122 580 7,93	-2,12	-12,56
Autres Services extérieurs		609 742 4,66	632 423 4,49	507 865 3,59	-3,58	24,53
Total	Total	1 767 354 13,52	1 804 568 12,81	1 829 413 12,92	-2,05	-1,35
Valeur ajoutée produite	Valeur ajoutée produite	1 794 803 13,73	1 886 909 13,40	1 756 832 12,41	-4,87	7,40
Subventions d'exploitation		6 433 0,05	12 563 0,09	9 140 0,06	-48,78	37,45
Impôts, taxes et versements assimilés		117 340 0,90	110 220 0,78	93 091 0,66	6,46	18,40
Salaires et traitements		1 083 073 8,28	1 116 409 7,93	1 085 167 7,66	-2,98	2,88
Charges sociales		384 653 2,94	387 593 2,75	388 538 2,74	-0,75	-0,23
Excédent brut d'exploitation	Excédent brut d'exploitation	216 171 1,65	285 250 2,03	199 176 1,41	-24,21	43,22
Reprises / charges - transfert		153 901 1,18	22 212 0,16	55 590 0,39	592,87	-60,03
Autres produits		30 0,00	1 400 0,01	5 004 0,04	-97,85	-72,01
Amortissements et provisions		69 192 0,53	122 518 0,87	59 914 0,42	-43,52	104,49
Autres charges		121 751 0,93	-24 941 -0,17	34 293 0,24	588,15	-172,72
Total	Total	-37 011 -0,27	-73 965 -0,52	-33 614 -0,23	49,95	120,04
Résultat d'exploitation	Résultat d'exploitation	179 160 1,37	211 285 1,50	165 563 1,17	-15,19	27,62
Opérations en commun						
Produits financiers		139 070 1,06	141 966 1,01	145 711 1,03	-2,03	-2,56
Charges financières		76 020 0,58	87 449 0,62	97 931 0,69	-13,06	-10,69
Résultat financier	Résultat financier	63 050 0,48	54 517 0,39	47 780 0,34	15,65	14,10
Résultat courant avant impôts	Résultat courant avant impôts	242 210 1,85	265 802 1,89	213 343 1,51	-8,87	24,59
Produits exceptionnels		143 264 1,10	129 043 0,92	61 509 0,43	11,02	109,80
Charges exceptionnelles		30 427 0,23	7 593 0,05	57 069 0,40	300,72	-86,69
Résultat exceptionnel	Résultat exceptionnel	112 837 0,86	121 450 0,86	4 440 0,03	-7,08	N/S
Participation des salariés		31 617 0,24	38 525 0,27	29 918 0,21	-17,92	28,77
Impôt sur les bénéfices		70 601 0,54	67 721 0,48	19 735 0,14	4,25	243,15
Résultat de l'exercice	Résultat de l'exercice	252 828 1,93	281 006 2,00	168 130 1,19	-10,02	67,14

Annexes aux comptes annuels

PRÉAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 4 918 877,20 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 252 828,48 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Comptabilisation au crédit du compte 649100 pour un montant de 56 846 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de son fonds de roulement

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

La méthode de calcul de la provision pour dépréciation des stocks dormants a été modifiée de la façon suivante :

Ancienne méthode :

- de 1 à 2 ans : 0 %
- de 2 à 3 ans : 50 %
- de 3 à 4 ans : 75 %
- + de 4 ans : 100 %

Nouvelle méthode :

- de 1 à 2 ans : 0 %
- de 2 à 3 ans : 35 %

- de 3 à 4 ans : 70 %
- + de 4 ans : 90 %

La provision pour dépréciation calculée pour l'exercice s'élève à 22 158 euros.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Au cours de l'exercice 2016 la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les années 2013 à 2015.

L'inspecteur des impôts a notamment contesté la méthode de calcul de la dépréciation des stocks dormants. Pour se conformer à sa demande, la société a constaté une reprise de provision correspondante au montant rejeté par l'administration soit 19 636 euros. D'où le changement de méthode évoqué précédemment.

Le supplément d'imposition résultant des différents redressements effectués par l'administration a été comptabilisé en charge exceptionnelle pour un montant de 17 287 euros.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit*, créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	545 135		47 173
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	23 495		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	265 567		
Autres install., agencements, aménagements	14 446		
Matériel de transport	20 573		213
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 387
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	324 080		2 600
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	9 547		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	223 881		4 913
TOTAL	233 578		4 913
TOTAL GENERAL	1 102 793		54 686

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			545 173	545 173
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	8 512	318 168	318 168	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			5 109	5 109
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			207 477	122 672
TOTAL	4 438	212 736	127 931	
TOTAL GENERAL	12 950	1 076 077	991 272	

SAS SPIELMANN MATERIAUX

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		9 438		9 438
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	23 495			23 495
Installations, agencements divers	181 443	12 908	4 550	189 801
Matériel de transport	10 998	2 240	3 962	9 276
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 003	2 108		17 111
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	230 939	17 256	8 512	239 682
TOTAL GENERAL	230 939	26 694	8 512	249 121

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 438				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	12 908				
Matériel de transport	2 240				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 108				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 256				
TOTAL GENERAL	26 694				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	122 948	22 158	19 636	125 471
Sur comptes clients	147 483	20 488	134 266	33 706
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	270 432	42 646	153 901	159 177
TOTAL GENERAL	270 432	42 646	153 901	159 177
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		42 646	153 901	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS SPIELMANN MATERIAUX

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	55 331		55 331
Autres immobilisations financières	152 146		152 146
Clients douteux ou litigieux	187 551	187 551	
Autres créances clients	380 248	380 248	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 863	2 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	544	544	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	100 881	100 881	
- T.V.A.	40 573	40 573	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	17 525	17 525	
Groupe et associés	25 093	25 093	
Débiteurs divers	496 651	496 651	
Charges constatées d'avance	95 012	95 012	
TOTAL GENERAL	1 554 420	1 346 943	207 477
Montant des prêts accordés dans l'exercice	4 913		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	40 036	11 017	29 020	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 762 369	1 762 369		
Personnel et comptes rattachés	199 060	199 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 033	108 033		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées	146 839	146 839		
- Autres impôts et taxes	52 349	52 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	75 568	75 568		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 496 737	3 467 718	29 020	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 694			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS SPIELMANN MATERIAUX

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

25 093

SAS SPIELMANN MATERIAUX**8.2 - FONDS COMMERCIAL**

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
STRASBOURG			150 000	150 000
COLMAR			230 000	230 000
BERGHEIM			80 000	80 000

SAS SPIELMANN MATERIAUX

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	514 814
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 542
TOTAL	516 356

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 837
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 531
Dettes fiscales et sociales	212 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	52 300
TOTAL	359 804

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	95 012	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	95 012	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	850 500	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	850 500	1,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité		Montant
Ventes de marchandises		12 698 505
Ventes de produits finis		375 160
Prestations de services		
TOTAL		13 073 665
Répartition par marché géographique		Montant
France		13 062 774
Etranger		10 891
TOTAL		13 073 665

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	242 210	84 216
Résultat exceptionnel (et participation)	112 837	27 073
Résultat comptable	252 828	111 289

Commentaires:

SAS SPIELMANN MATERIAUX

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	116 220	279 473	395 693
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	29 355	135 496	164 851
- Dotations de l'exercice	17 217	53 144	70 362
TOTAL	69 648	90 833	160 480
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	32 544	151 746	184 290
- Exercice	17 985	58 081	76 066
TOTAL	50 529	209 828	260 356
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	16 591	36 027	52 618
- à plus d'un an et cinq au plus	53 431	52 856	106 287
TOTAL	70 023	88 882	158 905
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		665	665
- à un an au plus	350	907	1 257
- à plus d'un an et cinq au plus	812	1 223	2 035
TOTAL	1 162	2 795	3 957
Montant pris en charge dans l'exercice			

SAS SPIELMANN MATERIAUX

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

<p>Dont concernant :</p> <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées <p>Dont engagements assortis de sûretés réelles</p>	<p>TOTAL</p> <p>780 983</p>
---	-----------------------------

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.3 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	35	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		95 830	
TOTAL		95 830	

Commentaires:

L'indemnité de fin de carrière n'est pas comptabilisée.

Le montant de droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans la société à l'age de la retraite, s'élève à 95 830 euros.

Le pourcentage de probabilité de présence tient compte d'une faible rotation du personnel
L'âge de départ à la retraite est retenu à 62 ans

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	600 000	600 000	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	600 000	600 000	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	13 073 665	14 082 789	14 159 129	14 340 968	14 018 977
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	238 869	449 650	192 189	136 057	58 262
c) Impôt sur les bénéfices	70 601	67 721	19 735	2 204	11 083
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	168 268	381 929	172 454	133 853	47 179
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	252 828	281 006	168 130	133 317	89 702
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	31 617	38 525	29 918	33 036	27 394
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	0	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	0	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	35	35	35	34	34
b) Montant de la masse salariale	1 092 617	1 116 409	1 085 167	1 125 249	1 131 720
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	384 653	387 593	388 538	425 333	466 298

Observations complémentaires