

12B1682

14 juillet 2018

B 6661



« SPIELMANN MATERIAUX »

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 850.500 €
Siège social : STRASBOURG (67100)
74 Rue de la Plaine des Bouchers
538 826 819 RCS STRASBOURG

-*-*-*-*

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 MARS 2018**

ET RESOLUTION VOTEE

-*-*-*-*

BENEFICE : 309.901,98 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 309.901,98 € de la façon suivante :

- | | |
|---|-----------------------------|
| • A la réserve légale, 5% : | 15.495,09 € |
| • A titre de distribution de dividendes aux associés, le solde, soit :
à laquelle il est ajouté :
prélevé sur les autres réserves | 294.406,89 €
45.793,11 € |
| soit une distribution totale de dividendes aux associés de : | 340.200,00 € |

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 309.901,98 € :

- | | |
|---|-----------------------------|
| • A la réserve légale, 5% : | 15.495,09 € |
| • A titre de distribution de dividendes aux associés, le solde, soit :
à laquelle il est ajouté :
prélevé sur les autres réserves | 294.406,89 €
45.793,11 € |
| soit une distribution totale de dividendes aux associés de : | 340.200,00 € |

Le dividende global revenant à chaque action s'élève donc à 0,40 €.

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 prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFG) de 30% sauf option expresse et irrévocabile du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant ici précisé que ladite option est globale pour l'année en question et concerne aussi les coupons, intérêts et plus-values mobilières.

Le prélèvement forfaitaire unique est non libératoire sur la base d'un taux de 12,8% pour l'impôt sur le revenu et de 17,2% pour les prélèvements sociaux.

Il est supporté par les associés par voie de retenue à la source pratiquée par la société, sauf demande de dispense expressément formulée dès lors que les conditions pour bénéficier de cette dispense sont satisfaites.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices, 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
31/12/2014	200.000	0,33	/	200.000
21/12/2015	153.090	0,18	30.615	122.475
31/12/2016	255.150	0,30	61.236	193.914



Liasse fiscale

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2017

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

①

Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN Matériaux		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 11 12	
Adresse de l'entreprise 2 ROUTE DE THANNENKIRCH 68750 BERGHEIM		Durée de l'exercice précédent * 11 12	
Numéro SIRET * 5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 1 2		Néant <input type="checkbox"/> * 3 1 1 2 0 1 1 7	
		Bruit	Amortissements, provisions
		1	2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
V. II: IMMOBILISATIONS	Frais d'établissement	AB	AC
	Frais de développement	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours		AV	AW
Avances et acomptes		AX	AY
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT
Autres participations		CU	CV
Créances rattachées à des participations		BB	BC
Autres titres immobilisés		BD	BE
Prêts		BF	BG
Autres immobilisations financières		BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
V. III: STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW
V. IV: CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
V. V: DIVERS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13
	Revenus : (1) Dont droit au bail	38 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes
	Classe de réserve de propriété : * immobilisations		Stocks :
	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		
(3) Part à plus d'un an : Crées :		CR	

SAS SPIELMANN MATERIAUX

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	850 500 ..)	DA	850 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	46 601	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation de cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG	269 889	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	309 902	
	Subventions d'investissement		DJ	14 114	
Provisions réglementées *		DK			
		TOTAL (II)	1 491 006		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
		TOTAL (III)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
		TOTAL (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	837 057	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EJ	DV	225 326	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 408 039	
	Dettes fiscales et sociales		DY	603 243	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	63 918	
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
		TOTAL (IV)	4 137 583		
	Écarts de conversion passif *		(V)		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	5 628 589		
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		EB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 637 151		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	232 256		

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise :		SAS SPIELMANN MATERIAUX		Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	14 284 209	FB 22 396 FC 14 306 605
	Production vendue	FD		FE
	biens *			
	services *	FG	393 864	FH
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 678 073	FK 22 396 FL 14 700 469
	Production stockée *			FM
	Production immobilisée *			FN
	Subventions d'exploitation			FO 13 919
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *(9)			FP 273 322
	Autres produits (1) (11)			FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FR 14 987 710
	Variation de stock (marchandises)*			FS 11 095 101
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FT (199 946)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FU
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 2 032 338
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX 107 622
	Salaires et traitements *			FY 1 167 920
	Charges sociales (10)			FZ 444 290
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * dotations aux provisions	GA 34 280
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC 44 164
		Autres charges (12)		GD
				GE 8 715
				GF 14 734 484
				GG 253 226
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)			GH
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GI
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GJ
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GK
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GL 169 531
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GM
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GN
	Défauts positifs de change			GO
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GP 169 531
	Total des produits financiers (V)			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 44 749
	Défauts négatifs de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GU 44 749
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)			GV 124 782
				GW 378 008

RENOVIS - voir tableau n° 205 V. *Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/>	Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	64 164
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	12 003
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HIC	
		Total des produits exceptionnels (7)	(VII)	HD	76 167
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	14 429
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	10 200
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
		Total des charges exceptionnelles (8)	(VIII)	HH	24 629
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			HI	51 538
	Impôts sur les bénéfices *			IJJ	40 358
		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HK	79 286
		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HL	15 233 408
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)					
(1)	Dont produits nets parnels sur opérations à long terme			HM	14 923 506
(2) Dont	produits de locauons immobilières			HN	309 902
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HO	
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *			HY	
	- Crédit bail immobilier			IG	
(4)	Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP	79 918
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			II	
6bis	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IJ	
6ter	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IK	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinques D)			IIX	
(9)	Dont transferts de charges			RC	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			RD	
(11)	Dont relevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	236 519
(12)	Dont relevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A3	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			A4	144
CHARGE CONTROLE URSSAF					
PENALITES ET AMENDES					
PRODUITS SUR EX ANTERIEUR					
QUOTE PART SUBV. EQUIP. INSC. AU RESULTAT					
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

SAS SPIELMANN Matériaux

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP 2053 2017
EXTENSION 1

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 5 628 589,01 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 309 901,98 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Le CICE a été comptabilisé en 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 72 620 E.

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
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de son fonds de roulement

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 2017, la société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2014 à 2016.

Le supplément de cotisations URSSAF mis à la charge de l'entreprise s'est élevé à 14 208 E inscrits en charge exceptionnelle.

La société a ouvert un nouvel établissement à Sausheim le 20 octobre 2017.

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	545 173		5 985
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	261 017		
Matériel de transport	10 696		85 310
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 960		6 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	318 168		91 878
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	5 109		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	207 477		68 613
TOTAL	212 736		68 613
TOTAL GENERAL	1 076 077		166 476

	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			551 158	551 158
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			261 017	261 017
Matériel de transport			94 429	94 429
Matériel de bureau, informatique, mobilier			29 528	29 528
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	1 577		408 468	408 468
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		5 109		
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			270 999	175 783
TOTAL		10 200	271 149	175 933
TOTAL GENERAL		11 777	1 230 775	1 135 559

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	10 358			19 796
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	189 801	12 440			202 242
Matériel de transport	9 276	8 695			16 393
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 111	2 787			19 897
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	239 682	23 922		1 577	262 027
TOTAL GENERAL	249 121	34 280		1 577	281 823

	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	10 358				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	12 440				
Matériel de transport	8 695				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 787				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 922				
TOTAL GENERAL	34 280				

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	125 471			
Sur comptes clients	33 706			
Autres dépréciations		44 164		
TOTAL Dépréciations	159 177	44 164	36 803	166 538
TOTAL GENERAL	159 177	44 164	36 803	166 538
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		44 164	36 803	

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	89 033		89 033
Autres immobilisations financières	181 966		181 966
Clients douteux ou litigieux	81 618	81 618	
Autres créances clients	432 264	432 264	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 852	4 852	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	146	146	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	100 618	100 618	
- T.V.A.	49 388	49 388	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	9 266	9 266	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	851 979	851 979	
Charges constatées d'avance	31 667	31 667	
TOTAL GENERAL	1 832 797	1 561 798	270 999
Montant des prêts accordés dans l'exercice	39 702		
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 000		
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	232 256	232 256		
- plus d'un an	604 801	104 368	464 875	35 558
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 408 039	2 408 039		
Personnel et comptes rattachés	229 788	229 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 177	108 177		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	228 482	228 482		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 796	36 796		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	225 326	225 326		
Autres dettes	63 918	63 918		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 137 583	3 637 151	464 875	35 558
Emprunts souscrits en cours d'exercice	580 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 642			
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	619		
	225 326		

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
SPIELMANN MATERIAUX			460 000	460 000

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	
Autres créances	861 391
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	368
TOTAL	861 759

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	4 989
Emprunts et dettes financières divers	619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 647
Dettes fiscales et sociales	232 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 283
TOTAL	412 629

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 667	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 667	

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		14 306 605
Ventes de produits finis		393 864
Prestations de services		
		TOTAL
		14 700 469

Répartition par marché géographique		Montant
France		14 678 073
Etranger		22 396
		TOTAL
		14 700 469

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	378 008	124 041
Résultat exceptionnel (et participation)	51 538	3 613
Résultat comptable	309 902	127 654

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	267 738	181 482	449 220
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	51 130	6 103	57 233
- Dotations de l'exercice	41 233	26 072	67 305
TOTAL	175 375	149 307	324 682
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	53 801	6 183	59 984
- Exercice	42 633	26 477	69 110
TOTAL	96 434	32 660	129 093
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	58 556	38 537	97 092
- à plus d'un an et cinq au plus	120 419	113 156	233 574
TOTAL	178 974	151 693	330 667
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	2 677	1 815	4 492
TOTAL	2 677	1 815	4 492
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	109 821
Autres engagements donnés :	
Crédit baux mobiliers	335 159

<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>444 980</p>
--	---

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	6 000
- TOTAL	6 000

Commentaires:

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
TOTAL	39	

Commentaires:

10.5 - 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		109 821	
TOTAL		109 821	

Commentaires:

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

Le montant des droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ en retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans la société à l'âge de la retraite, s'élève à 109 821 E.

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.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. La société a effectué un versement de 12 000 E cette année. En cumul, la valeur de ce contrat s'élève à 35 668 E au 31/12/2017.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	850 500	600 000	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	850 500	600 000	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	14 700 469	13 073 665	14 082 789	14 159 129	14 340 968
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	430 829	238 869	449 650	192 189	136 057
c) Impôt sur les bénéfices	79 286	70 601	67 721	19 735	2 204
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	351 543	168 268	381 929	172 454	133 853
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	309 902	252 828	281 006	168 130	133 317
f) Montants des bénéfices distribués	255 150	153 090	200 000		
g) Participation des salariés	40 358	31 617	38 525	29 918	33 036
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	0	0	0		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	39	35	35	35	34
b) Montant de la masse salariale	1 167 920	1 092 617	1 116 409	1 085 167	1 125 249
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	444 290	384 653	387 593	388 538	425 333

Observations complémentaires

Christian GASSMANN

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

1, Rue Saglio
67100 STRASBOURG

SPIELMANN MATERIAUX

Société par actions simplifiée au capital de 850.500,- €
Tél 03 88 60 19 29
Fax 03 88 61 11 97

74, rue de la Plaine des Bouchers

67100 STRASBOURG

RCS STRASBOURG 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 2017

EXERCICE 2017

Période du 1^{er} janvier 2017

Au 31 décembre 2017

A l'Assemblée générale des actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale des actionnaires du 21 mars 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPIELMANN MATERIAUX SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Conformément à la NEP 702 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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le



contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

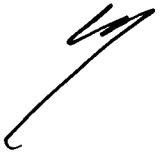
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

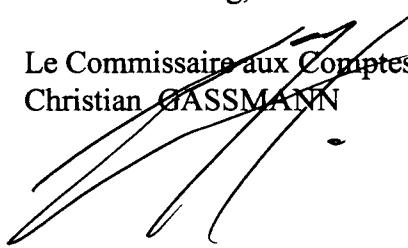
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou



non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.


Fait à Strasbourg, le 27 Février 2018


Le Commissaire aux Comptes
Christian GASSMANN

Bilan

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)					20 000	0,41
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	53 158	19 796	33 361	0,59	37 734	0,77
Fonds commercial	498 000		498 000	8,85	498 000	10,12
Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 495	23 495				
Autres immobilisations corporelles	384 973	238 532	146 441	2,60	78 485	1,60
Autres Participations					5 109	0,10
Autres titres immobilisés	150		150	0,00	150	0,00
Prêts	89 033		89 033	1,58	55 331	1,12
Autres immobilisations financières	181 966		181 966	3,23	152 146	3,09
Actif circulant						
Marchandises	2 375 054	122 374	2 252 680	40,02	2 049 636	41,67
Avances & acomptes versés sur commandes					7 800	0,16
Clients et comptes rattachés	513 882	44 164	469 718	8,35	534 094	10,86
Autres créances						
. Personnel	4 852		4 852	0,09	2 863	0,06
. Organismes sociaux	146		146	0,00	544	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	100 618		100 618	1,79	100 881	2,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 388		49 388	0,88	40 573	0,82
. Autres	861 245		861 245	15,30	539 269	10,96
Valeurs mobilières de placement	1 510		1 510	0,03	1 510	0,03
Disponibilités	907 813		907 813	16,13	699 738	14,23
Charges constatées d'avance	31 667		31 667	0,56	95 012	1,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (a+b)	6 826 950	468 367	5 628 583	0,00	4 918 877	0,00

BALANCE DE LA PASSIF		BALANCE DE LA PROPRIÉTÉ	
TOTAL PASSIF		TOTAL PROPRIÉTÉ	
1 269 889		1 269 889	

Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 850 500)	850 500	15,11	850 500	17,29
Réserve légale	46 601	0,83	33 960	0,89
Autres réserves	269 889	4,79	284 852	5,79
Résultat de l'exercice	309 902	5,51	252 828	5,14
Subventions d'investissement	14 114	0,25		
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes				
. Emprunts	604 801	10,75	40 036	0,81
. Découverts, concours bancaires	232 256	4,13	1 112 484	22,82
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	225 326	4,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 408 039	42,78	1 762 369	35,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	229 788	4,08	199 060	4,05
. Organismes sociaux	108 177	1,92	108 033	2,20
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	228 482	4,06	146 839	2,99
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 796	0,65	52 349	1,06
Autres dettes	63 918	1,14	75 568	1,54

Compte de résultat

		Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre
Ventes de marchandises		14 306 605	97,32	12 698 505	97,13	13 670 389	97,07	12,66	-7,10
<i>Ventes de marchandises</i>		14 306 605	97,32	12 698 505	97,13	13 670 389	97,07	12,66	-7,10
Production vendue									
Prestations de services									
Produits des activités annexes									
Production stockée									
Production immobilisée									
<i>Production</i>		393 864	2,68	375 160	2,87	412 401	2,93	4,99	-9,02
Achats de marchandises		10 966 600	74,60	9 602 473	73,45	10 462 781	74,29	14,21	-8,21
Variation de stock de marchandises		-199 946	-1,35	-122 956	-0,93	-71 468	-0,50	62,62	72,04
<i>Consommation de marchandises</i>		10 766 654	73,24	9 479 517	72,51	10 391 313	73,79	13,58	-8,76
Achats de Matières premières & autres approvisionnements									
Variation de stock de matières premières									
<i>Consommation de matières premières</i>									
Sous traitance directe									
Matières consommables		223 909	1,52	197 096	1,51	190 708	1,35	13,60	3,35
Services extérieurs		1 050 990	7,15	992 506	7,59	981 437	6,97	5,89	1,13
Autres Services extérieurs		683 528	4,65	602 400	4,61	632 423	4,49	13,47	-4,74
<i>Total</i>		1 958 427	13,32	1 792 003	13,71	1 804 568	12,81	9,29	-0,69
Subventions d'exploitation		13 919	0,09	6 433	0,05	12 563	0,09	116,37	-48,78
Impôts, taxes et versements assimilés		107 622	0,73	124 682	0,95	110 220	0,78	-13,67	13,12
Salaires et traitements		1 133 814	7,71	1 083 073	8,28	1 116 409	7,93	4,68	-2,98
Charges sociales		444 290	3,02	384 653	2,94	387 593	2,75	15,50	-0,75
Reprises / charges - transfert		36 803	0,25	153 901	1,18	22 212	0,16	-76,08	592,87
Autres produits				30	0,00	1 400	0,01	100	-97,85
Amortissements et provisions		78 444	0,53	69 192	0,53	122 518	0,87	13,37	-43,52
Autres charges		8 715	0,06	121 751	0,93	-24 941	-0,17	-92,83	-588,15
<i>Total</i>		-50 356	-0,33	-37 011	-0,27	-73 965	-0,52	36,06	-49,95
Résultat d'exploitation		253 226		179 160		179 160		21,90	-2,03
Opérations en commun									
Produits financiers		169 531	1,15	139 070	1,06	141 966	1,01	21,90	-2,03
Charges financières		44 749	0,30	76 020	0,58	87 449	0,62	-41,13	-13,06
<i>Résultat financier</i>		124 782	0,85	63 050	0,48	54 517	0,39	97,91	15,65
Résultat courant avant impôts		378 008	2,57	242 210	1,85	265 802	1,89	56,67	-8,87
Produits exceptionnels		76 167	0,52	143 264	1,10	129 043	0,92	-46,82	11,02
Charges exceptionnelles		24 629	0,17	30 427	0,23	7 593	0,05	-19,05	300,72
<i>Résultat exceptionnel</i>		51 538	0,35	112 837	0,86	121 450	0,86	-54,32	-7,08
Participation des salariés		40 358	0,27	31 617	0,24	38 525	0,27	27,65	-17,92
Impôt sur les bénéfices		79 286	0,54	70 601	0,54	67 721	0,48	12,30	4,25
Résultat de l'exercice		309 902	2,11	252 828	1,93	281 006	2,00	22,57	-10,02

Annexes aux comptes annuels

REMARQUE
Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 5 628 589,01 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 309 901,98 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

LES RÈGLES ET MÉTHODES 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

Le CICE a été comptabilisé en 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 72 620 E.

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
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de son fonds de roulement

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2. CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

INFORMATIONS SUR LE CONTRÔLE URSSAF
Au cours de l'exercice 2017, la société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2014 à 2016.

Le supplément de cotisations URSSAF mis à la charge de l'entreprise s'est élevé à 14 208 € inscrits en charge exceptionnelle.

La société a ouvert un nouvel établissement à Sausheim le 20 octobre 2017.

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	545 173		5 985
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	261 017		
Matériel de transport	10 696		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 960		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	318 168		91 878
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	5 109		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	207 477		68 613
TOTAL	212 736		68 613
TOTAL GENERAL	1 076 077		166 476

	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			551 158	551 158
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			261 017	261 017
Matériel de transport			94 429	94 429
Matériel de bureau, informatique, mobilier			29 528	29 528
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	1 577		408 468	408 468
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		5 109		
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières		5 091	270 999	175 783
TOTAL		10 200	271 149	175 933
TOTAL GENERAL		11 777	1 230 775	1 135 559

S'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	10 358			19 796
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	189 801	12 440			202 242
Matériel de transport	9 276	8 695		1 577	16 393
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 111	2 787			19 897
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	239 682	23 922		1 577	262 027
TOTAL GENERAL	249 121	34 280		1 577	281 823

	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	10 358				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	12 440				
Matériel de transport	8 695				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 787				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 922				
TOTAL GENERAL	34 280				

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				

STATE 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	125 471		3 097	122 374
Sur comptes clients	33 706	44 164	33 706	44 164
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	159 177	44 164	36 803	166 538
TOTAL GENERAL	159 177	44 164	36 803	166 538
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		44 164	36 803	

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

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	89 033		89 033
Autres immobilisations financières	181 966		181 966
Clients douteux ou litigieux	81 618	81 618	
Autres créances clients	432 264	432 264	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 852	4 852	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	146	146	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	100 618	100 618	
- T.V.A.	49 388	49 388	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	9 266	9 266	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	851 979	851 979	
Charges constatées d'avance	31 667	31 667	
TOTAL GENERAL	1 832 797	1 561 798	270 999
Montant des prêts accordés dans l'exercice	39 702		
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 000		
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	232 256	232 256		
- plus d'un an	604 801	104 368	464 875	35 558
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 408 039	2 408 039		
Personnel et comptes rattachés	229 788	229 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 177	108 177		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	228 482	228 482		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 796	36 796		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	225 326	225 326		
Autres dettes	63 918	63 918		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 137 583	3 637 151	464 875	35 558
Emprunts souscrits en cours d'exercice	580 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 642			
Emprunts et dettes contractées auprès associés				

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	225 326	619	

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
SPIELMANN MATERIAUX			460 000	460 000

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	861 391
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	368
TOTAL	861 759

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	4 989
Emprunts et dettes financières divers	619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 647
Dettes fiscales et sociales	232 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 283
TOTAL	412 629

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 667	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 667	

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	14 306 605
Ventes de produits finis	393 864
Prestations de services	
TOTAL	14 700 469

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 678 073
Etranger	22 396
TOTAL	14 700 469

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	378 008	124 041
Résultat exceptionnel (et participation)	51 538	3 613
Résultat comptable	309 902	127 654

Commentaires:

10 AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	267 738	181 482	449 220
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	51 130	6 103	57 233
- Dotations de l'exercice	41 233	26 072	67 305
TOTAL	175 375	149 307	324 682
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	53 801	6 183	59 984
- Exercice	42 633	26 477	69 110
TOTAL	96 434	32 660	129 093
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	58 556	38 537	97 092
- à plus d'un an et cinq au plus	120 419	113 156	233 574
- à plus de cinq ans			
TOTAL	178 974	151 693	330 667
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	2 677	1 815	4 492
- à plus de cinq ans			
TOTAL	2 677	1 815	4 492
Montant pris en charge dans l'exercice			

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	109 821
Autres engagements donnés :	
Crédit baux mobiliers	335 159
	TOTAL
	444 980
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	

~~ANNEXE 10 - AUTRES TABLEAUX SUITE~~**10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	6 000
- TOTAL	6 000

Commentaires:

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
TOTAL	39	

Commentaires:

10.5 - 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		109 821	
TOTAL		109 821	

Commentaires:

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

Le montant des droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ en retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans la société à l'âge de la retraite, s'élève à 109 821 E.

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.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. La société a effectué un versement de 12 000 E cette année. En cumul, la valeur de ce contrat s'élève à 35 668 E au 31/12/2017.

ANNEXE 1 : RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	850 500	600 000	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	850 500	600 000	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	14 700 469	13 073 665	14 082 789	14 159 129	14 340 968
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	430 829	238 869	449 650	192 189	136 057
c) Impôt sur les bénéfices	79 286	70 601	67 721	19 735	2 204
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	351 543	168 268	381 929	172 454	133 853
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	309 902	252 828	281 006	168 130	133 317
f) Montants des bénéfices distribués	255 150	153 090	200 000		
g) Participation des salariés	40 358	31 617	38 525	29 918	33 036
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	0	0	0		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	39	35	35	35	34
b) Montant de la masse salariale	1 167 920	1 092 617	1 116 409	1 085 167	1 125 249
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	444 290	384 653	387 593	388 538	425 333

Observations complémentaires