

« 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

- 7 JUIN 2019

.*.*.*.

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A
 L'ASSEMBLEE GENERALE A CARACTERE MIXTE DU 27 MARS 2019**

ET RESOLUTION VOTEE

.*.*.*.

BENEFICE : 376.529,20 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 376.529,20 € de la façon suivante :

• à la réserve légale, 5% :	18.826,46 €
• à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de :	340.200,00 €
• aux autres réserves le solde, soit :	17.502,74 €

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 376.529,20 € :

• à la réserve légale, 5% :	18.826,46 €
• à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de :	340.200,00 €
• aux autres réserves le solde, soit :	17.502,74 €

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, les dividendes perçus par les associés, personnes morales, sont soumis, en principe, comme les autres produits perçus par la société, à l'impôt sur les sociétés. Une exonération de 95% du montant des dividendes (après imputation d'une quote-part de 5%) peut bénéficier à l'associé, personne morale, qui détient au moins 5% du capital de la société versante.

Ce dividende ouvre droit au profit des associés, personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) 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	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	En Euros	En Euros	En Euros	En Euros
31/12/2015	153.090	0,18	30.615	122.475
31/12/2016	255.150	0,30	61.236	193.914
31/12/2017	340.200	0,40	81.648	258.552

Liasse fiscale

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

DGFIP N° 2050-SD 2018

①

BILAN — ACTIF

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

Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN Matériaux		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 11 12	
Adresse de l'entreprise : 74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG		Durée de l'exercice précédent : 11 12	
Numéro SIRET : 5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 3 8		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N° clos le : 31/12/20118	
		Bruit 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
AUTRE IMMOBILISATION	Frais d'établissement	AB	AC
	Frais de développement	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	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	AT
	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
	Crédances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières	BI	BL
TOTAL (II)		BJ	325 879
MARCHANDISES	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
	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
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étalement	CW	
	Primes de remboursement des obligations	CM	
	Écarts de conversion actif ¹	CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 151 608
Renvoyé (1) Dont droit au bail : 38 000		CP	
Créances de réserve de propriété ² :			(3) Part à plus d'un an : CR
Stocks :			Créances :

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

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	62 097
	Réserves statutaires ou contracuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)	EJ)	DG	224 095
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	376 529
	Subventions d'investissement			DJ	11 014
Provisions réglementées *			DK		
		TOTAL (II)	DL	1 524 235	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
		TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
		TOTAL (III)	DR		
DETTE (-)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	743 465	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EJ)	DV	403 492
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 189 058
	Dettes fiscales et sociales			DY	677 563
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	79 909
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
		TOTAL (IV)	EC	4 093 487	
	Écarts de conversion passif *		ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 617 722	
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		IF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 714 440	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	242 684		

* 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 2018

Formulaire obligatoire article 53 A
du Code général des impôts.

Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN Matériaux

Néant

		Exercice N							
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA 15 721 889	FB 24 002	FC 15 745 891					
	Production vendue	biens *	FE	FF					
		services *	FH	FI 441 681					
	Chiffres d'affaires nets *	FJ 16 163 570	FK	FL 16 187 572					
	Production stockée *			FM					
	Production immobilisée *			FN					
	Subventions d'exploitation			FO 7 500					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP 229 607					
	Autres produits (1) (11)			FQ 415					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 16 425 095				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS 11 874 808					
	Variation de stock (marchandises)*			FT 27 067					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 2 162 747					
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX 125 278					
	Salaires et traitements *			FY 1 277 340					
	Charges sociales (10)			FZ 501 987					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA 44 456					
				GB					
				GC 84 573					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GD					
	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GE 1 149					
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GF 16 099 405					
OPÉRATIONS FINANCIERES				GG 325 689					
	Produits financiers de participations (5)			GH					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GI					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GJ					
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GK					
	Défenses positives de change			GL 175 450					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GM					
				GN					
				GO					
	Total des produits financiers (V)				GP 175 450				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 51 245					
	Défenses négatives de change			GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT					
				GU 51 245					
	Total des charges financières (VI)				GV 124 205				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									
RENOVIS voir tableau n° 2053. * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.									

(4)

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SI 2018

Formulaire obligatoire (article 53, V
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		IIA	65 873
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		IB	48 850
	Reprises sur provisions et transferts de charges		IIC	
		Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	114 723
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		IIE	27 369
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		IIF	44 250
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		IIG	
		Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	71 619
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			III	43 104
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			IJJ	51 235
Impôts sur les bénéfices *			IJK	65 234
		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	16 715 267
		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	16 338 738
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	376 529
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	103 921
		– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IIH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)		RD	
	(9) Dont transferts de charges		A1	186 503
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	145
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			
	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR			26 819
	INDEMNITE LITIGE			550
VAL. COMPTABLE ELEM. ACTIF IMMOB. CEDES				44 250
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES				5 931
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

SAS SPIELMANN MATERIAUX

SAS SPIELMANN Matériaux

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP 2053 2018
EXTENSION I

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 5 617 722,12 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 376 529,20 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 66 342 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

La société a ouvert un nouvel établissement à Sausheim le 20 octobre 2017. Il a généré un chiffre d'affaires de 2 131 KE en 2018 (12 mois) contre 295 KE en 2017 (2 mois)

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	551 158		
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	408 468		2 762
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	270 999		10 067
TOTAL	271 149		10 067
TOTAL GENERAL	1 230 775		12 829

	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				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	400		410 830	410 830
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		150	150	150
Prêts et autres immobilisations financières		234 282	234 282	141 600
TOTAL	46 784		234 432	141 750
TOTAL GENERAL	47 184		1 196 420	1 103 738

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	19 796	11 144		30 941
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	202 242	11 949		214 191
Matériel de transport	16 393	18 017	400	34 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 897	3 345		23 242
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	262 027	33 312	400	294 938
TOTAL GENERAL	281 823	44 456	400	325 879

	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	11 144				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	11 949				
Matériel de transport	18 017				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 345				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 312				
TOTAL GENERAL	44 456				

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	122 374	37 865		160 239
Sur comptes clients	44 164	46 708	43 104	47 768
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	166 538	84 573	43 104	208 006
TOTAL GENERAL	166 538	84 573	43 104	208 006
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		84 573	43 104	

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	75 100		75 100
Autres immobilisations financières	159 182		159 182
Clients douteux ou litigieux	152 503	152 503	
Autres créances clients	414 488	414 488	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 552	3 552	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	111 696	111 696	
- T.V.A.	52 099	52 099	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	9 065	9 065	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	913 040	913 040	
Charges constatées d'avance	49 333	49 333	
TOTAL GENERAL	1 940 060	1 705 777	234 282
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 067		
Remboursements des prêts dans l'exercice	24 000		
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	242 684	242 684		
- plus d'un an	500 781	121 734	372 208	6 839
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 189 058	2 189 058		
Personnel et comptes rattachés	261 038	261 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 796	119 796		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	255 139	255 139		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 590	41 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	403 492	403 492		
Autres dettes	79 909	79 909		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 093 487	3 714 440	372 208	6 839
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 949			
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			

403 492
3 492

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	922 105
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	421
TOTAL	922 526

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	7 690
Emprunts et dettes financières divers	3 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 327
Dettes fiscales et sociales	229 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 318
TOTAL	438 232

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	49 333	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	49 333	

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		15 745 891
Ventes de produits finis		
Prestations de services		441 681
TOTAL		16 187 572

Répartition par marché géographique		Montant
France		16 163 570
Etranger		24 002
TOTAL		16 187 572

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	449 894	120 741
Résultat exceptionnel (et participation)	-8 131	-2 277
Résultat comptable	376 529	118 464

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	312 978	181 482	494 460
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	92 363	32 175	124 538
- Dotations de l'exercice	63 770	37 943	101 713
	TOTAL	156 845	111 364
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	96 434	32 660	129 094
- Exercice	65 384	38 537	103 921
	TOTAL	161 818	71 197
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	57 604	38 537	96 141
- à plus d'un an et cinq au plus	101 510	74 619	176 129
	TOTAL	159 114	113 156
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	726		726
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	2 404	1 815	4 219
	TOTAL	3 130	1 815
Montant pris en charge dans l'exercice			4 945

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

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 salarisé	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		122 007	
TOTAL		122 007	

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 122 007 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 48 281 E au 31/12/2018.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	850 500	850 500	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	850 500	850 500	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	16 187 572	14 700 469	13 073 665	14 082 789	14 159 129
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	527 688	430 829	238 869	449 650	192 189
c) Impôt sur les bénéfices	65 234	79 286	70 601	67 721	19 735
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	462 454	351 543	168 268	381 929	172 454
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	376 529	309 902	252 828	281 006	168 130
f) Montants des bénéfices distribués	340 200	255 150	153 090	200 000	
g) Participation des salariés	51 235	40 358	31 617	38 525	29 918
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	0	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0	0
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	39	39	35	35	35
b) Montant de la masse salariale	1 277 340	1 167 920	1 092 617	1 116 409	1 085 167
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	501 987	444 290	384 653	387 593	388 538

Observations complémentaires

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 **Société par actions simplifiée au capital de 850.500,- €**
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 2018

EXERCICE 2018

Période du 1^{er} janvier 2018

Au 31 décembre 2018

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 2018, 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 2018 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 les textes légaux et réglementaires.

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

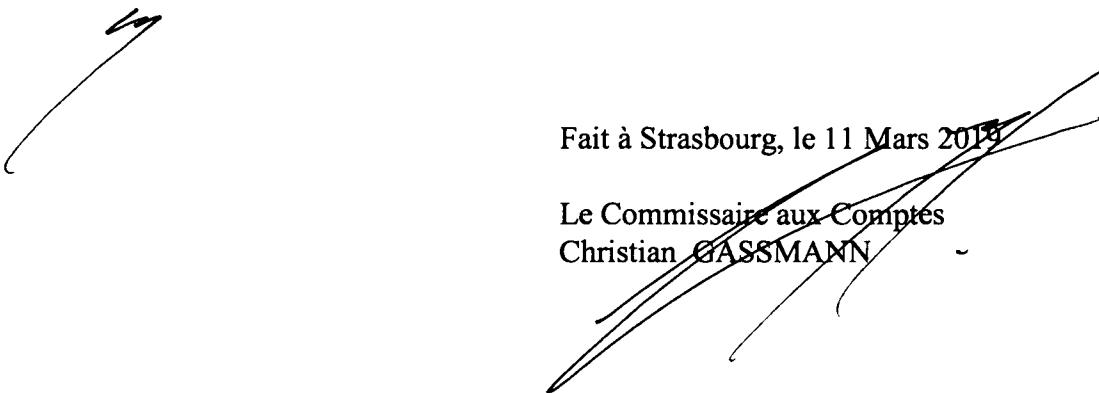
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 11 Mars 2013

Le Commissaire aux Comptes
Christian GASSMANN

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	53 158	30 941	22 217	0,40	33 361	0,59
Fonds commercial	498 000		498 000	8,86	498 000	8,85
Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 495	23 495				
Autres immobilisations corporelles	387 335	271 444	115 892	2,06	146 441	2,60
Autres titres immobilisés	150		150	0,00	150	0,00
Prêts	75 100		75 100	1,34	89 033	1,58
Autres immobilisations financières	159 182		159 182	2,83	181 966	3,23
	TOTAL (I)	1 196 420	325 879	870 541	948 952	16,86
Actif circulant						
Marchandises	2 347 987	160 239	2 187 748	38,94	2 252 680	40,02
Clients et comptes rattachés	566 991	47 768	519 224	9,24	469 718	8,35
Autres créances						
. Personnel	3 552		3 552	0,06	4 852	0,09
. Organismes sociaux					146	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	111 696		111 696	1,99	100 618	1,79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 099		52 099	0,93	49 388	0,88
. Autres	922 105		922 105	16,41	861 245	15,30
Valeurs mobilières de placement					1 510	0,03
Disponibilités	901 424		901 424	16,05	907 813	16,13
Charges constatées d'avance	49 333		49 333	0,88	31 667	0,56
	TOTAL (II)	4 955 188	208 006	4 747 181	84,50	4 679 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
(III)						
Primes de remboursement des obligations						
(IV)						
Ecarts de conversion actif						
(V)						
	TOTAL ACTIF (0 à V)	6 151 608	533 886	5 617 722	100,00	5 628 589

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 850 500)	850 500	15,14	850 500 15,11
Réserve légale	62 097	1,11	46 601 0,83
Autres réserves	224 095	3,99	269 889 4,79
Résultat de l'exercice	376 529	6,70	309 902 5,51
Subventions d'investissement	11 014	0,20	14 114 0,25
TOTAL(I)	1 524 235	27,13	1 491 006 26,49
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
		TOTAL (III)	
Emprunts et dettes			
. Emprunts	500 781	8,91	604 801 10,75
. Découverts, concours bancaires	242 684	4,32	232 256 4,13
Emprunts et dettes financières diverses			
. Associés	403 492	7,18	225 326 4,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 189 058	38,97	2 408 039 42,78
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	261 038	4,65	229 788 4,08
. Organismes sociaux	119 796	2,13	108 177 1,92
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	255 139	4,54	228 482 4,06
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 590	0,74	36 796 0,65
Autres dettes	79 909	1,42	63 918 1,14
TOTAL(IV)	4 093 487	72,87	4 137 583 73,51
TOTAL PASSIF (I à V)	5 617 722	100,00	5 628 589 100,00

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)		du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	1 - 2 en % col.2	2 - 3 en % col.3
Ventes de marchandises	15 745 891	97,27	14 306 605	97,32	12 698 505	97,13	10,06
<i>Ventes de marchandises</i>	15 745 891	97,27	14 306 605	97,32	12 698 505	97,13	10,06
Production vendue	441 681	2,73	393 314	2,68	373 393	2,86	12,30
Prestations de services			550	0,00	1 767	0,01	-5,34
Produits des activités annexes							
Production stockée							
Production immobilisée							
<i>Production</i>	441 681	2,73	393 864	2,68	375 160	2,87	12,14
<i>Production de l'exercice</i>	16 187 572	100,00	14 700 469	100,00	13 073 665	100,00	10,12
Achats de marchandises	11 780 824	72,78	10 966 600	74,60	9 602 473	73,45	14,21
Variation de stock de marchandises	27 067	0,17	-199 946	-1,35	-122 956	-0,93	62,62
<i>Consommation de marchandises</i>	11 807 891	72,94	10 766 654	73,24	9 479 517	72,51	13,58
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>	4 379 681	27,06	3 933 815	26,76	3 594 148	27,49	11,33
Matières consommables	246 820	1,52	223 909	1,52	197 096	1,51	10,23
Services extérieurs	1 232 099	7,61	1 050 990	7,15	992 506	7,59	17,23
Autres Services extérieurs	629 523	3,89	683 528	4,65	602 400	4,61	-7,89
<i>Total</i>	2 108 442	13,03	1 958 427	13,32	1 792 003	13,71	7,66
<i>Valeur ajoutée produite</i>	2 271 239	14,03	1 975 388	13,44	1 802 145	13,78	14,98
Subventions d'exploitation	7 500	0,05	13 919	0,09	6 433	0,05	-46,11
Impôts, taxes et versements assimilés	125 278	0,77	107 622	0,73	124 682	0,95	16,41
Salaires et traitements	1 239 126	7,85	1 133 814	7,71	1 083 073	8,28	4,68
Charges sociales	501 987	3,10	444 290	3,02	384 653	2,94	12,99
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	412 348	2,55	303 582	2,07	216 171	1,65	35,83
Reprises / charges - transfert	43 104	0,27	36 803	0,25	153 901	1,18	17,12
Autres produits	415	0,00			30	0,00	N/S
Amortissements et provisions	129 029	0,80	78 444	0,53	69 192	0,53	64,49
Autres charges	1 149	0,01	8 715	0,06	121 751	0,93	-86,81
<i>Total</i>	-86 659	-0,53	-50 356	-0,33	-37 011	-0,27	72,09
<i>Résultat d'exploitation</i>	325 689	2,01	253 226	1,72	179 160	1,37	28,62
Opérations en commun							
Produits financiers	175 450	1,08	169 531	1,15	139 070	1,06	3,49
Charges financières	51 245	0,32	44 749	0,30	76 020	0,58	-14,52
<i>Résultat financier</i>	124 205	0,77	124 782	0,85	63 050	0,48	-41,13
<i>Résultat courant avant Impôts</i>	449 894	2,78	378 008	2,57	242 210	1,85	19,02
Produits exceptionnels	114 723	0,71	76 167	0,52	143 264	1,10	50,62
Charges exceptionnelles	71 619	0,44	24 629	0,17	30 427	0,23	-19,05
<i>Résultat exceptionnel</i>	43 104	0,27	51 538	0,35	112 837	0,86	-16,35
Participation des salariés	51 235	0,32	40 358	0,27	31 617	0,24	26,95
Impôt sur les bénéfices	65 234	0,40	79 286	0,54	70 601	0,54	-17,71
<i>Résultat de l'exercice</i>	376 529	2,33	309 902	2,11	252 828	1,93	21,50
							22,57

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 5 617 722,12 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 376 529,20 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 66 342 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

La société a ouvert un nouvel établissement à Sausheim le 20 octobre 2017. Il a généré un chiffre d'affaires de 2 131 KE en 2018 (12 mois) contre 295 KE en 2017 (2 mois)

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	551 158		
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	94 429		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 528		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	408 468		2 762
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	270 999		10 067
TOTAL	271 149		10 067
TOTAL GENERAL	1 230 775		12 829

	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			263 779	263 779
Matériel de transport		400	94 029	94 029
Matériel de bureau, informatique, mobilier			29 528	29 528
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		400	410 830	410 830
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			46 784	234 282
TOTAL		46 784	234 432	141 750
TOTAL GENERAL		47 184	1 196 420	1 103 738

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	19 796	11 144		30 941
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	202 242	11 949		214 191
Matériel de transport	16 393	18 017	400	34 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 897	3 345		23 242
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	262 027	33 312	400	294 938
TOTAL GENERAL	281 823	44 456	400	325 879

	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	11 144				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	11 949				
Matériel de transport	18 017				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 345				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 312				
TOTAL GENERAL	44 456				

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	122 374	37 865		160 239
Sur comptes clients	44 164	46 708	43 104	47 768
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	166 538	84 573	43 104	208 006
TOTAL GENERAL	166 538	84 573	43 104	208 006
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		84 573	43 104	

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	75 100		75 100
Autres immobilisations financières	159 182		159 182
Clients douteux ou litigieux	152 503	152 503	
Autres créances clients	414 488	414 488	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 552	3 552	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	111 696	111 696	
- T.V.A.	52 099	52 099	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	9 065	9 065	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	913 040	913 040	
Charges constatées d'avance	49 333	49 333	
TOTAL GENERAL	1 940 060	1 705 777	234 282
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 067		
Remboursements des prêts dans l'exercice	24 000		
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	242 684	242 684		
- plus d'un an	500 781	121 734	372 208	6 839
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 189 058	2 189 058		
Personnel et comptes rattachés	261 038	261 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 796	119 796		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	255 139	255 139		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 590	41 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	403 492	403 492		
Autres dettes	79 909	79 909		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 093 487	3 714 440	372 208	6 839
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 949			
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	403 492		
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	3 492		

SAS SPIELMANN MATERIAUX

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	922 105
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	421
TOTAL	922 526

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	7 690
Emprunts et dettes financières divers	3 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 327
Dettes fiscales et sociales	229 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 318
TOTAL	438 232

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	49 333	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	49 333	

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		15 745 891
Ventes de produits finis		441 681
Prestations de services		
		TOTAL
		16 187 572

Répartition par marché géographique		Montant
France		16 163 570
Etranger		24 002
		TOTAL
		16 187 572

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	449 894	120 741
Résultat exceptionnel (et participation)	-8 131	-2 277
Résultat comptable	376 529	118 464

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	312 978	181 482	494 460
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	92 363	32 175	124 538
- Dotations de l'exercice	63 770	37 943	101 713
TOTAL	156 845	111 364	268 209
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	96 434	32 660	129 094
- Exercice	65 384	38 537	103 921
TOTAL	161 818	71 197	233 015
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	57 604	38 537	96 141
- à plus d'un an et cinq au plus	101 510	74 619	176 129
TOTAL	159 114	113 156	272 270
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	726		726
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	2 404	1 815	4 219
TOTAL	3 130	1 815	4 945
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

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		122 007	
TOTAL		122 007	

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'age de la retraite, s'élève à 122 007 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 48 281 E au 31/12/2018.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	850 500	850 500	850 500	850 500	600 000
b) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	850 500	850 500	600 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	16 187 572	14 700 469	13 073 665	14 082 789	14 159 129
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	527 688	430 829	238 869	449 650	192 189
c) Impôt sur les bénéfices	65 234	79 286	70 601	67 721	19 735
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	462 454	351 543	168 268	381 929	172 454
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	376 529	309 902	252 828	281 006	168 130
f) Montants des bénéfices distribués	340 200	255 150	153 090	200 000	
g) Participation des salariés	51 235	40 358	31 617	38 525	29 918
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1	0	0	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	0	0	0	0	0
c) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0	0
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	39	39	35	35	35
b) Montant de la masse salariale	1 277 340	1 167 920	1 092 617	1 116 409	1 085 167
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	501 987	444 290	384 653	387 593	388 538

Observations complémentaires