

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01682

Numéro SIREN : 538 826 819

Nom ou dénomination : SPIELMANN MATERIAUX

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2020 sous le numéro de dépôt 4271

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE STRASBOURG

## RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444  
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX  
TEL 03 88 75 27 12  
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

FILOR

659 Avenue PAUL MULLER  
54601 VILLERS LES NANCY CEDEX

V/REF :

N/REF : 2012 B 1682 / 2020-B-4271

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 03/06/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2019.

Concernant la société

SPIELMANN MATERIAUX  
Société par actions simplifiée  
74 rue de la Plaine des Bouchers  
67100 Strasbourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-4271 le 03/06/2020

R.C.S. STRASBOURG TJ 538 826 819 (2012 B 1682)

Fait à STRASBOURG le 03/06/2020,

LE GREFFIER



## Liasse fiscale

COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL

DGFIP N° 2050-SD 2019

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

①

## BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SPIELMANN Matériaux</b>		Durée de l'exercice en nombre de mois : <b>12</b>	
Adresse de l'entreprise : <b>74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG</b>		Durée de l'exercice précédent : <b>12</b>	
Numéro SIRET : <b>53882681900038</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N clos le : <b>31/12/2019</b>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	53 158
	Fonds commercial (I)	AH	498 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terrains	AN	
	Constructions	AP	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 928
	Autres immobilisations corporelles	AT	417 805
Immobilisations en cours	AV	1 676	
Avances et acomptes	AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
Autres participations	CU		
Créances rattachées à des participations	BB		
Autres titres immobilisés	BD	150	
Prêts	BF	79 161	
Autres immobilisations financières *	BH	165 800	
TOTAL (II)		BJ	1 229 678
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		BK	338 592
		BL	
		BN	
		BP	
		BR	
		BT	2 333 356
		BV	
		BS	
		BU	109 203
		BW	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		BY	52 091
		BZ	906 744
		CA	
		CB	
		CC	
		CD	
		CE	
		CF	1 099 059
		CG	
		CH	61 409
TOTAL (III)		CJ	4 846 388
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		CK	161 294
		CL	
		CM	
		CN	
		CO	6 076 066
		LA	499 886
		LB	
		LC	
		LD	
		LE	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 076 066
Renvois : (1) Dont droit au bail :		38 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Stocks :
			Créances :

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

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2019

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			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	80 923		
	Réserves statutaires ou contractuelles	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	241 598		
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	437 608		
	Subventions d'investissement	DJ	7 914		
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (II)</b>	DL	1 618 543	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (III)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	512 325		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	504 740		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 265 175		
	Dettes fiscales et sociales	DY	582 528		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	92 870		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	3 957 637		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	5 576 180		
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	3 689 100		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	119 830			

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2019

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	16 944 952	FB	21 616	FC	16 966 568	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	458 071	FII		FI	458 071	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 403 023	FK	21 616	FL	17 424 639	
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	8 550
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	320 758
	Autres produits (1) (11)						FQ	16
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 753 962
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	12 771 513
	Variation de stock (marchandises)*						FT	14 630
	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	2 353 177
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	110 214
	Salaires et traitements *						FY	1 401 471
	Charges sociales (10)						FZ	535 092
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	51 925
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	34 307
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 323 361
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	430 601
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GII	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	190 429
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	190 429
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	55 233
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	55 233
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	135 196	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	565 797	

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

④

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

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 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	74 141	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	13 364	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (?) (VII)			HD	87 505	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 041	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 642	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (?) (VIII)			HH	5 683	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	81 822	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	57 011	
Impôts sur les bénéfices *				HK	153 001	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	18 031 896	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	17 594 288	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	437 608	
RENVOIS	(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	109 366
			- Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	223 014
	(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	1 097
	(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 (?) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VAL. COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES			4 041			
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES			1 642			
AJUSTEMENTS DIVERS				4 082		
				5 643		
(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° 2052.

[illegible]

## Annexes aux comptes annuels

<b>PREAMBULE</b>
------------------

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 5 576 180,03 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 437 608,12E présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 01/01/2018 au 31/12/2018.



## 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 - 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 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent 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		8 781
Autres install., agencements, aménagements	263 779		27 203
Matériel de transport	94 029		25 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 528		7 175
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 676
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>410 830</b>		<b>69 835</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	234 282		13 203
<b>TOTAL</b>	<b>234 432</b>		<b>13 203</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 196 420</b>		<b>83 038</b>

	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		18 348	13 928	13 928
Autres install., agencements, aménagements		18 706	272 276	272 276
Matériel de transport	8 044	339	110 646	110 646
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 820	34 883	34 883
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 676	1 676
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>8 044</b>	<b>39 213</b>	<b>433 409</b>	<b>433 409</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières		2 524	244 961	244 961
<b>TOTAL</b>		<b>2 524</b>	<b>245 111</b>	<b>245 111</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 044</b>	<b>41 736</b>	<b>1 229 678</b>	<b>1 229 678</b>

## 4 - 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	30 941	11 137		42 078
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	23 495	8 207	18 348	13 354
Installations, agencements divers	214 191	16 077	18 706	211 562
Matériel de transport	34 010	12 943	339	46 614
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 242	3 562	1 820	24 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	294 938	40 788	39 213	296 514
TOTAL GENERAL	325 879	51 925	39 213	338 592

	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	11 137				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	8 207				
Installations, agencements divers	16 077				
Matériel de transport	12 943				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 562				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	40 788				
TOTAL GENERAL	51 925				

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				

## 5 - 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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	160 239		51 035	109 203
Sur comptes clients	47 768	51 031	46 708	52 091
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>208 006</b>	<b>51 031</b>	<b>97 743</b>	<b>161 294</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>208 006</b>	<b>51 031</b>	<b>97 743</b>	<b>161 294</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		51 031	97 743	
- exceptionnelles				

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

## 6 - 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	79 161		79 161
Autres immobilisations financières	165 800		165 800
Clients douteux ou litigieux	101 738	101 738	
Autres créances clients	344 081	344 081	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 394	3 394	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	74 309	74 309	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	9 530	9 530	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	819 510	819 510	
Charges constatées d'avance	61 409	61 409	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 658 934</b>	<b>1 413 973</b>	<b>244 961</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	5 767		
Remboursements des prêts dans l'exercice	1 705		
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	119 830	119 830		
- plus d'un an	392 494	123 958	268 537	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 265 175	2 265 175		
Personnel et comptes rattachés	305 392	305 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 545	112 545		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	34 537	34 537		
- T.V.A.	115 275	115 275		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 780	14 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	504 740	504 740		
Autres dettes	92 870	92 870		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 957 637</b>	<b>3 689 100</b>	<b>268 537</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 202			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

## 7 - AUTRES TABLEAUX

## 7.1 - 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	504 740		
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	4 740		





**8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****8.1 - 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	9 265
Autres créances	829 040
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 083
<b>TOTAL</b>	<b>839 389</b>

**8.2 - 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	4 824
Emprunts et dettes financières divers	4 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 046
Dettes fiscales et sociales	287 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	64 956
<b>TOTAL</b>	<b>575 549</b>

**8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 409	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>61 409</b>	

Commentaires:

**8.4 - 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:

## 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 403 023
Etranger	21 616
<b>TOTAL</b>	<b>17 424 639</b>

## 8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

**Commentaires:**

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	480 712	119 882	600 594
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	189 507	36 785	226 292
- Dotations de l'exercice	82 724	24 898	107 622
TOTAL	208 481	58 199	266 680
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	195 793	37 264	233 057
- Exercice	84 170	25 197	109 366
TOTAL	279 963	62 461	342 424
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	83 774	22 889	106 663
- à plus d'un an et cinq au plus	127 127	35 952	163 079
- à plus de cinq ans			
TOTAL	210 901	58 841	269 742
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	360	213	573
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	4 447	986	5 434
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 807	1 199	6 006
Montant pris en charge dans l'exercice			

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	129 298
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	275 748
<b>TOTAL</b>	<b>405 046</b>
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 :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.3 - 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	
- TOTAL	6 000

Commentaires:

## 9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	43	
Ouvriers		
TOTAL	43	

Commentaires:

## 9.5 - 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		129 298	
TOTAL		129 298	

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 129 298 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. En cumul, la valeur de ce contrat s'élève à 48 281 E au 31/12/2019.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<b>Nature des Indications / Périodes</b> <b>Durée de l'exercice</b>	<b>31/12/2019</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2018</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2017</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2016</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2015</b> <b>12 mois</b>
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	850 500	850 500	850 500	850 500	850 500
b ) Nombre d'actions émises	850 500	850 500	850 500	850 500	850 500
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	17 424 639	16 187 572	14 700 469	13 073 665	14 082 789
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	595 822	527 688	430 829	238 869	449 650
c ) Impôt sur les bénéfices	153 001	65 234	79 286	70 601	67 721
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	442 821	462 454	351 543	168 268	381 929
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	437 608	376 529	309 902	252 828	281 006
f ) Montants des bénéfices distribués	340 200	340 200	255 150	153 090	200 000
g ) Participation des salariés	57 011	51 235	40 358	31 617	38 525
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1	1	0	0	0
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1	0	0	0	0
c ) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0	0
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	43	39	39	35	35
b ) Montant de la masse salariale	1 401 471	1 277 340	1 167 920	1 092 617	1 116 409
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	535 092	501 987	444 290	384 653	387 593

Observations complémentaires

**« 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 07 AVRIL 2020**

**ET RESOLUTION VOTEE**

.\_\*.\_\*.\_

**BENEFICE** : 437.608,12 €.

**AFFECTATION PROPOSEE** :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 437.608,12 € de la façon suivante :

- |  |              |
|--|--------------|
| • à la réserve légale :  | 4.127,00 €   |
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 340.200,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit :                               | 93.281,12€   |

**RESOLUTION VOTEE** :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 437.608,12 € :

- |  |              |
|--|--------------|
| • à la réserve légale :  | 4.127,00 €   |
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 340.200,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit :                               | 93.281,12€   |

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 irrévocable 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
31/12/2016	255.150	0,30	61.236	193.914
31/12/2017	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2018	340.200	0,40	81.648	258.552



**Christian GASSMANN**

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

1, Rue des Frères Lumière  
67201 ECKBOLSHEIM

Tél 03 88 60 19 29

Fax 03 88 61 11 97

**SPIELMANN MATERIAUX**

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

**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 2019**

**EXERCICE 2019**

**Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019**

**Au 31 décembre 2019**  
\*\*\*\*\*

**SPIELMANN MATERIAUX**

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

**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 2019**

**EXERCICE 2019**

**Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019**


**Au 31 décembre 2019**

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 2019, 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<sup>er</sup> janvier 2019 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 12 Mars 2020

Le Commissaire aux Comptes  
Christian GASSMANN



## Bilan

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net                                           | %             |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 53 158                                      | 42 078         | 11 080           | 0,20          | 22 217                                        | 0,40          |
| Fonds commercial                                              | 498 000                                     |                | 498 000          | 8,93          | 498 000                                       | 8,88          |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 13 928                                      | 13 354         | 574              | 0,01          |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 417 805                                     | 283 160        | 134 645          | 2,41          | 115 892                                       | 2,05          |
| Immobilisations en cours                                      | 1 676                                       |                | 1 676            | 0,03          |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     | 150                                         |                | 150              | 0,00          | 150                                           | 0,00          |
| Prêts                                                         | 79 181                                      |                | 79 181           | 1,42          | 75 100                                        | 1,34          |
| Autres immobilisations financières                            | 165 800                                     |                | 165 800          | 2,97          | 159 182                                       | 2,83          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>1 229 878</b>                            | <b>338 592</b> | <b>891 086</b>   | <b>15,88</b>  | <b>870 541</b>                                | <b>15,50</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  | 2 333 358                                   | 109 203        | 2 224 153        | 38,89         | 2 187 748                                     | 38,94         |
| Clients et comptes rattachés                                  | 445 819                                     | 52 091         | 393 729          | 7,08          | 519 224                                       | 9,34          |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| . Personnel                                                   | 3 394                                       |                | 3 394            | 0,06          | 3 552                                         | 0,06          |
| . Etat, Impôts sur les bénéfices                              |                                             |                |                  |               | 111 696                                       | 1,99          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 74 309                                      |                | 74 309           | 1,33          | 52 099                                        | 0,93          |
| . Autres                                                      | 829 040                                     |                | 829 040          | 14,87         | 922 105                                       | 16,41         |
| Disponibilités                                                | 1 099 059                                   |                | 1 099 059        | 19,71         | 901 424                                       | 16,05         |
| Charges constatées d'avance                                   | 61 409                                      |                | 61 409           | 1,10          | 49 333                                        | 0,86          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>4 846 388</b>                            | <b>161 294</b> | <b>4 685 094</b> | <b>84,02</b>  | <b>4 747 181</b>                              | <b>84,50</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                    | <b>6 076 066</b>                            | <b>499 886</b> | <b>5 576 180</b> | <b>100,00</b> | <b>5 617 722</b>                              | <b>100,00</b> |

| PASSIF                                                |  | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |
|-------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                               |  |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 850 500 ) |  | 850 500 1,25                                | 850 500 15,14                                 |
| Réserve légale                                        |  | 80 923 1,45                                 | 62 097 1,11                                   |
| Autres réserves                                       |  | 241 598 4,33                                | 224 095 9,99                                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                         |  | <b>437 608 7,85</b>                         | <b>376 529 6,70</b>                           |
| Subventions d'investissement                          |  | 7 914 0,14                                  | 11 014 0,20                                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                      |  | <b>1 618 543 29,03</b>                      | <b>1 524 235 27,13</b>                        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     |  |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>             |  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                    |  |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                             |  |                                             |                                               |
| Emprunts                                              |  | 392 494 7,04                                | 500 781 6,91                                  |
| Découverts, concours bancaires                        |  | 119 830 2,15                                | 242 684 4,32                                  |
| Emprunts et dettes financières diverses               |  |                                             |                                               |
| Associés                                              |  | 504 740 9,05                                | 403 492 7,16                                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés              |  | 2 265 175 40,02                             | 2 189 058 38,97                               |
| Dettes fiscales et sociales                           |  |                                             |                                               |
| Personnel                                             |  | 305 392 5,10                                | 261 038 4,85                                  |
| Organismes sociaux                                    |  | 112 545 2,02                                | 119 796 2,13                                  |
| Etat, impôts sur les bénéfices                        |  | 34 537 0,62                                 |                                               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                 |  | 115 275 2,07                                | 255 139 4,51                                  |
| Autres impôts, taxes et assimilés                     |  | 14 780 0,27                                 | 41 590 0,24                                   |
| Autres dettes                                         |  | 92 870 1,67                                 | 79 909 1,42                                   |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                     |  | <b>3 957 637 70,97</b>                      | <b>4 093 487 72,87</b>                        |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                           |  | <b>5 576 180 100,00</b>                     | <b>5 617 722 100,00</b>                       |



## Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT                                       | du 01/01/2019<br>au 31/12/2019<br>(12 mois) | du 01/01/2018<br>au 31/12/2018<br>(12 mois) | du 01/01/2017<br>au 31/12/2017<br>(12 mois) | 1 - 2<br>en %<br>col.2 | 2 - 3<br>en %<br>col.3 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ventes de marchandises<br><i>Ventes de marchandises</i>  | 16 966 568 97,37<br>16 966 568 97,37        | 15 745 891 97,27<br>15 745 891 97,27        | 14 306 605 97,32<br>14 306 605 97,32        | 7,75<br>7,75           | 10,06<br>10,06         |
| Production vendue                                        |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| Prestations de services                                  | 458 071 2,63                                | 441 681 2,73                                | 393 314 2,68                                | 3,71                   | 12,30                  |
| Produits des activités annexes                           |                                             |                                             | 550 0,00                                    |                        | 100                    |
| Production stockée                                       |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| Production immobilisée                                   |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| <i>Production</i>                                        | 458 071 2,63                                | 441 681 2,73                                | 393 864 2,68                                | 3,71                   | 12,14                  |
| <b>Production de l'exercice</b>                          | <b>17 424 639 100,00</b>                    | <b>16 187 572 100,00</b>                    | <b>14 700 469 100,00</b>                    | <b>7,64</b>            | <b>10,12</b>           |
| Achats de marchandises                                   | 12 608 095 72,36                            | 11 780 824 72,78                            | 10 986 600 74,60                            | 7,02                   | 7,42                   |
| Variation de stock de marchandises                       | 14 630 0,08                                 | 27 067 0,17                                 | -199 946 -1,35                              | -45,94                 | -113,53                |
| <i>Consommation de marchandises</i>                      | 12 622 725 72,44                            | 11 807 891 72,94                            | 10 766 654 73,24                            | 6,90                   | 9,67                   |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| Variation de stock de matières premières                 |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| <i>Consommation de matières premières</i>                |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| Sous traitance directe                                   |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| <b>Marge brute</b>                                       | <b>4 801 914 27,58</b>                      | <b>4 379 681 27,06</b>                      | <b>3 933 815 26,78</b>                      | <b>9,64</b>            | <b>11,33</b>           |
| Matières consommables                                    | 277 617 1,59                                | 246 820 1,52                                | 223 909 1,52                                | 12,48                  | 10,23                  |
| Services extérieurs                                      | 1 318 621 7,57                              | 1 232 099 7,61                              | 1 050 990 7,15                              | 7,02                   | 17,23                  |
| Autres Services extérieurs                               | 724 672 4,16                                | 629 523 3,99                                | 683 528 4,65                                | 15,11                  | -7,89                  |
| <i>Total</i>                                             | 2 320 911 12,32                             | 2 108 442 13,03                             | 1 958 427 13,32                             | 10,08                  | 7,66                   |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                           | <b>2 481 003 14,24</b>                      | <b>2 271 239 14,03</b>                      | <b>1 975 388 13,44</b>                      | <b>9,24</b>            | <b>14,98</b>           |
| Subventions d'exploitation                               | 8 550 0,03                                  | 7 500 0,03                                  | 13 919 0,09                                 | 14,00                  | -46,11                 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 110 214 0,63                                | 125 278 0,77                                | 107 622 0,73                                | -12,01                 | 16,41                  |
| Salaires et traitements                                  | 1 374 142 7,89                              | 1 239 126 7,65                              | 1 133 814 7,71                              | 10,90                  | 9,29                   |
| Charges sociales                                         | 535 092 3,07                                | 501 987 3,10                                | 444 290 3,02                                | 6,59                   | 12,99                  |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                      | <b>470 106 2,70</b>                         | <b>412 348 2,56</b>                         | <b>303 582 2,07</b>                         | <b>14,01</b>           | <b>35,83</b>           |
| Reprises / charges - transfert                           | 97 743 0,58                                 | 43 104 0,27                                 | 36 803 0,25                                 | 126,76                 | 17,12                  |
| Autres produits                                          | 16 0,00                                     | 415 0,00                                    |                                             | -96,13                 | N/S                    |
| Amortissements et provisions                             | 102 956 0,59                                | 129 029 0,60                                | 78 444 0,53                                 | -20,20                 | 64,49                  |
| Autres charges                                           | 34 307 0,20                                 | 1 149 0,01                                  | 8 715 0,06                                  | N/S                    | -86,81                 |
| <i>Total</i>                                             | -39 504 -0,22                               | -86 659 -0,53                               | -50 356 -0,33                               | -54,40                 | 72,09                  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           | <b>430 601 2,47</b>                         | <b>325 689 2,01</b>                         | <b>253 226 1,72</b>                         | <b>32,21</b>           | <b>28,62</b>           |
| Opérations en commun                                     |                                             |                                             |                                             |                        |                        |
| Produits financiers                                      | 190 429 1,09                                | 176 450 1,08                                | 169 531 1,15                                | 8,54                   | 3,49                   |
| Charges financières                                      | 55 233 0,32                                 | 51 245 0,32                                 | 44 749 0,30                                 | 7,78                   | 14,52                  |
| <i>Résultat financier</i>                                | 135 196 0,79                                | 124 205 0,77                                | 124 782 0,50                                | 8,85                   | 0,45                   |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>565 797 3,25</b>                         | <b>449 894 2,78</b>                         | <b>378 008 2,57</b>                         | <b>25,76</b>           | <b>19,02</b>           |
| Produits exceptionnels                                   | 87 505 0,50                                 | 114 723 0,71                                | 76 167 0,52                                 | -23,71                 | 50,62                  |
| Charges exceptionnelles                                  | 5 683 0,03                                  | 71 619 0,44                                 | 24 629 0,17                                 | -92,05                 | 190,79                 |
| <i>Résultat exceptionnel</i>                             | 81 822 0,47                                 | 43 104 0,27                                 | 51 538 0,35                                 | 89,82                  | -16,35                 |
| Participation des salariés                               | 57 011 0,33                                 | 51 235 0,32                                 | 40 358 0,27                                 | 11,27                  | 26,95                  |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 153 001 0,86                                | 65 234 0,40                                 | 79 286 0,54                                 | 134,54                 | -17,71                 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>437 608 2,51</b>                         | <b>376 529 2,33</b>                         | <b>309 902 2,11</b>                         | <b>16,22</b>           | <b>21,50</b>           |



## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 5 576 180,03 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 437 608,12 E présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

## 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 - 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 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

|                                                       | Valeur brute<br>des immob. au<br>début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluat. en<br>cours d'exercice | Augmentations<br>Acquisit', créat'<br>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                                            |                                                    | 8 781                                                  |
| Autres install., agencements, aménagements            | 263 779                                           |                                                    | 27 203                                                 |
| Matériel de transport                                 | 94 029                                            |                                                    | 25 000                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 29 528                                            |                                                    | 7 175                                                  |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    | 1 676                                                  |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>410 830</b>                                    |                                                    | <b>69 835</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                               |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 234 282                                           |                                                    | 13 203                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>234 432</b>                                    |                                                    | <b>13 203</b>                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 196 420</b>                                  |                                                    | <b>83 038</b>                                          |

|                                                       | Diminutions<br>Par virement<br>de pst à pst | Diminutions<br>Par cession<br>ou mise HS | Valeur brute<br>des immob. à<br>fin d'exercice | Réév. légale<br>Val origine à<br>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        |                                             | 18 348                                   | 13 926                                         | 13 928                                          |
| Install. techniques, matériel, outillages Industriels |                                             | 18 706                                   | 272 276                                        | 272 276                                         |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             | 339                                      | 110 646                                        | 110 646                                         |
| Matériel de transport                                 | 8 044                                       | 1 820                                    | 34 883                                         | 34 883                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          | 1 676                                          | 1 676                                           |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>8 044</b>                                | <b>39 213</b>                            | <b>433 409</b>                                 | <b>433 409</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          | 150                                            | 150                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 2 524                                    | 244 961                                        | 244 961                                         |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>2 524</b>                             | <b>245 111</b>                                 | <b>245 111</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>8 044</b>                                | <b>41 736</b>                            | <b>1 229 678</b>                               | <b>1 229 678</b>                                |

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                                      | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                          |                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Elem. sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                     |                                        |                       |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 30 941                                 | 11 137                |                          | 42 078          |
| <b>Terrains</b>                                      |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 23 495                                 | 8 207                 | 18 348                   | 13 354          |
| Installations, agencements divers                    | 214 191                                | 16 077                | 18 706                   | 211 562         |
| Matériel de transport                                | 34 010                                 | 12 943                | 339                      | 46 614          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 23 242                                 | 3 562                 | 1 820                    | 24 984          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>294 938</b>                         | <b>40 788</b>         | <b>39 213</b>            | <b>296 514</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>325 879</b>                         | <b>51 925</b>         | <b>39 213</b>            | <b>338 592</b>  |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 11 137                                                        |           |              |                                                     |          |
| <b>Terrains</b>                               |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 8 207                                                         |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 16 077                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 12 943                                                        |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 3 562                                                         |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>40 788</b>                                                 |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>51 925</b>                                                 |           |              |                                                     |          |

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

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS                                      | Début<br>exercice | Augmentat.<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>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                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                   |                         |                         |                 |
| 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                               |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations incorporelles               |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations corporelles                 |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                   |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres de participation                     |                   |                         |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières          |                   |                         |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                          | 160 239           |                         | 51 035                  | 109 203         |
| Sur comptes clients                             | 47 768            | 51 031                  | 46 708                  | 52 091          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>208 006</b>    | <b>51 031</b>           | <b>97 743</b>           | <b>161 294</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>208 006</b>    | <b>51 031</b>           | <b>97 743</b>           | <b>161 294</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 51 031                  | 97 743                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   |                         |                         |                 |

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

## 6 - 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                                           | 79 161           |                  | 79 161         |
| Autres immobilisations financières              | 165 800          |                  | 165 800        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 101 738          | 101 738          |                |
| Autres créances clients                         | 344 081          | 344 081          |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 3 394            | 3 394            |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                  |                  |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
| - T.V.A.                                        | 74 309           | 74 309           |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                |
| - Divers                                        | 9 530            | 9 530            |                |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                |
| Débiteurs divers                                | 819 510          | 819 510          |                |
| Charges constatées d'avance                     | 61 409           | 61 409           |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 658 934</b> | <b>1 413 973</b> | <b>244 961</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      | 5 767            |                  |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        | 1 705            |                  |                |
| 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                               | 119 830          | 119 830          |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 392 494          | 123 958          | 268 537                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  |                  |                  |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 2 265 175        | 2 265 175        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 305 392          | 305 392          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 112 545          | 112 545          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 34 537           | 34 537           |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 115 275          | 115 275          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 14 780           | 14 780           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              | 504 740          | 504 740          |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 92 870           | 92 870           |                         |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>3 957 637</b> | <b>3 689 100</b> | <b>268 537</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 25 000           |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 133 202          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                  |                  |                         |                 |



## 7 - AUTRES TABLEAUX

## 7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

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

|                                                 | Mt entreprises<br>liées | Mt entreprises avec<br>lesquelles la soc.<br>à un lien de partic. | Mt dettes & créanc.<br>rep. par effets<br>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           | 504 740                 |                                                                   |                                                       |
| 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                      | 4 740                   |                                                                   |                                                       |
| Charges financières                             |                         |                                                                   |                                                       |



## 7.2 - FONDS COMMERCIAL

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

## 8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |                |
| Créances rattachées à des participations                                           |                |
| Autres immobilisations financières                                                 |                |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |                |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 9 265          |
| Autres créances                                                                    | 829 040        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |                |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>839 389</b> |

### 8.2 - 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    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                                                |                |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                                                      |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 4 824          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    | 4 740          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 213 046        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 287 983        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            | 64 956         |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>575 549</b> |

### 8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

|                                   | Charges       | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 61 409        |          |
| Charges / Produits financiers     |               |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>61 409</b> |          |

Commentaires:

### 8.4 - 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)

## 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant           |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises             | 16 966 568        |
| Ventes de produits finis           |                   |
| Prestations de services            | 458 071           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17 424 639</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| France                              | 17 403 023 |
| Etranger                            | 21 616     |
| TOTAL                               | 17 424 639 |

## 8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

|                                          | Résultat av. Impôts | Impôts  |
|------------------------------------------|---------------------|---------|
| Résultat courant                         | 565 797             | 198 107 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | 81 822              | 7 168   |
| Résultat comptable                       | 437 608             | 205 275 |

**Commentaires:**

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

|                                        | Install Mat Out | Autres  | Total   |
|----------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| Valeur d'origine                       | 480 712         | 119 882 | 600 594 |
| Amortissements :                       |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 189 507         | 36 785  | 226 292 |
| - Dotations de l'exercice              | 82 724          | 24 898  | 107 622 |
| TOTAL                                  | 208 481         | 58 199  | 266 680 |
| Redevances payées :                    |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 195 793         | 37 264  | 233 057 |
| - Exercice                             | 84 170          | 25 197  | 109 366 |
| TOTAL                                  | 279 963         | 62 461  | 342 424 |
| Redevances restant à payer :           |                 |         |         |
| - à un an au plus                      | 83 774          | 22 889  | 106 663 |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 127 127         | 35 952  | 163 079 |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  | 210 901         | 58 841  | 269 742 |
| Valeur résiduelle :                    |                 |         |         |
| - à moins d'un an                      | 360             | 213     | 573     |
| - à un an au plus                      |                 |         |         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 4 447           | 986     | 5 434   |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  | 4 807           | 1 199   | 6 006   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |         |         |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                                                                                                | Montant        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                        |                |
| Avals et cautions                                                                                                 |                |
| Engagements en matière de pensions                                                                                | 129 298        |
| Autres engagements donnés :                                                                                       |                |
| Crédits baux mobiliers                                                                                            | 275 748        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                      | <b>405 046</b> |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées |                |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles                                                                      |                |

| Engagements reçus                                                                                                 | Montant |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Avals, cautions et garanties                                                                                      |         |
| Autres engagements reçus :                                                                                        |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                      |         |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées |         |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles                                                                      |         |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.3 - 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 |         |
| - TOTAL                                                                | 6 000   |

Commentaires:

## 9.4 - EFFECTIF MOYEN

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                    |
| Employés                          | 43                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 43                   |                                    |

Commentaires:

## 9.5 - 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 |            | 129 298 |            |
| TOTAL                                                                              |            | 129 298 |            |

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 129 298 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. En cumul, la valeur de ce contrat s'élève à 48 281 E au 31/12/2019.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u><br><u>Durée de l'exercice</u>                                | <b>31/12/2019</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2018</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2017</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2016</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2015</b><br><b>12 mois</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Capital social                                                                                    | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             |
| b ) Nombre d'actions émises                                                                           | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             | 850 500                             |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                                                      |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>                                                 |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                                                     | 17 424 639                          | 16 187 572                          | 14 700 469                          | 13 073 665                          | 14 082 789                          |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 595 822                             | 527 688                             | 430 829                             | 238 869                             | 449 650                             |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 153 001                             | 65 234                              | 79 286                              | 70 601                              | 67 721                              |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 442 821                             | 462 454                             | 351 543                             | 168 268                             | 381 929                             |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 437 608                             | 376 529                             | 309 902                             | 252 828                             | 281 006                             |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 340 200                             | 340 200                             | 255 150                             | 153 090                             | 200 000                             |
| g ) Participation des salariés                                                                        | 57 011                              | 51 235                              | 40 358                              | 31 817                              | 38 525                              |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1                                   | 1                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 1                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 43                                  | 39                                  | 39                                  | 35                                  | 35                                  |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 1 401 471                           | 1 277 340                           | 1 167 920                           | 1 092 617                           | 1 116 409                           |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 535 092                             | 501 987                             | 444 290                             | 384 653                             | 387 593                             |

Observations complémentaires