

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 07/07/2021 sous le numéro de dépôt 9019

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

RECEPISSE DE DEPOT

FILOR

659 Avenue PAUL MULLER
54601 VILLERS LES NANCY CEDEX

V/REF :

N/REF : 2012 B 1682 / 2021-B-9019

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 06/07/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

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 2021-B-9019 le 07/07/2021

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

Fait à STRASBOURG le 07/07/2021,

LE GREFFIER



Liasse fiscale

COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SPIELMANN Matériaux</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 3 8</u>		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2020</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
	Frais de développement *	CX				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	53 158	53 158		
	Fonds commercial (I)	AH	498 000	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	13 593	335	
	Autres immobilisations corporelles	AT	334 069	242 418	91 651	
	Immobilisations en cours	AV				
	Avances et acomptes	AX				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU	4 620		4 620	
	ACTIF CIRCULANT IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Créances rattachées à des participations	BB			
Autres titres immobilisés		BD	150		150	
Prêts		BF	100 803		100 803	
Autres immobilisations financières *		BH	149 165		149 165	
TOTAL (II)		BJ	1 153 893	309 169	844 724	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *		Matières premières, approvisionnements	BL			
		En cours de production de biens	BN			
		En cours de production de services	BP			
		Produits intermédiaires et finis	BR			
		Marchandises	BT	2 522 598	124 561	2 398 038
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	767 126	45 429	721 697
		Autres créances (3)	BZ	652 565		652 565
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
	Disponibilités	CF	1 573 222		1 573 222	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	56 765		56 765	
	TOTAL (III)	CJ	5 572 277	169 989	5 402 288	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 726 170	479 158	6 247 011	
CP						
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>38 000</u>		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : <u>CP</u>		(3) Part à plus d'un an : <u>CR</u>		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 850 500.....)			DA	850 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 100px;" type="text" value="EK"/>)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	85 050
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 100px;" type="text" value="BI"/>)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 100px;" type="text" value="EJ"/>)			DG	334 879
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	500 867
	Subventions d'investissement			DJ	4 814
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (II)			DL	1 776 110
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 965 385
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 100px;" type="text" value="EI"/>)			DV	3 148
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 845 818
	Dettes fiscales et sociales			DY	568 975
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	87 575
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	4 470 901	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 247 011	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 232 040
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	88 770

* 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 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	16 843 950	FB	9 215	FC	16 853 165	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	459 047	FH		FI	459 047
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 302 997	FK	9 215	FL	17 312 212	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	8 722		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	170 979		
	Autres produits (1) (11)				FQ	19		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 491 932
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	13 044 840	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(189 242)	
	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	2 265 753	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	98 598	
	Salaires et traitements *					FY	1 292 108	
	Charges sociales (10)					FZ	474 923	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	54 526	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	52 706		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)			GE	33 376			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 127 587	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	364 345	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	226 637	
	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	226 637	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48 676	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	48 676	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	177 961	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	542 306	

(RENVOIS : 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 2020

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	31 911	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	152 635	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	184 545	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	25 106	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	8 535	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	33 640	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	150 905	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	56 092	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	136 251	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	17 903 114	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	17 402 247	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	500 867	
RENNVOIS	(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	76 646
			– 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.)			HX	48 298
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	126 968
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	749
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	CHARGE EXCEPT. LITIGE COMMERCIAL			6 797		
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			18 309			
VAL. COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES			8 535			
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES				6 112		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables janvier 2020

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

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 6 247 011,48 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 500 867,41 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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.

1.6 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Le premier confinement a fortement impacté le volume d'activité de la société. En effet, au cours de la période du 15 mars au 31 mai 2020, la perte de chiffre d'affaires a été de 1 493 K€ par rapport à la même période de l'exercice précédent.

La reprise d'activité qui a suivi a été forte, mais n'a pas permis de rattraper l'intégralité du retard accumulé : le chiffre d'affaires de l'exercice est en recul de 112 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Afin de faire face à cette crise la société a pris des mesures d'économies :

- le recours au chômage partiel
- la réduction d'horaires de travail
- le report de 6 mois des échéances de crédits baux
- l'abandon par le propriétaire des locaux de sa créance à hauteur de 6 mois de loyers
- l'abandon par la direction de ses prestations administratives durant 6 mois

Parallèlement, la société a pris des mesures d'ordre financier :

- Souscription d'un prêt garanti par l'état de 1 500 000 €
- Report de 6 mois des échéances pour les emprunts les plus lourds

Le second confinement n'a pas eu d'impact notable sur l'activité de la société..

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	13 928		
Autres install., agencements, aménagements	272 276		
Matériel de transport	110 646		213
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 883		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 676		
Avances et acomptes			
TOTAL	433 409		213
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			4 620
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	244 961		26 088
TOTAL	245 111		30 708
TOTAL GENERAL	1 229 678		30 921

	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			13 928	13 928
Autres install., agencements, aménagements		82 952	189 324	189 324
Matériel de transport			110 859	110 859
Matériel de bureau, informatique, mobilier		997	33 886	33 886
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 676		
Avances et acomptes				
TOTAL		85 625	347 997	347 997
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 620	4 620
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières		21 081	249 969	249 969
TOTAL		21 081	254 739	254 739
TOTAL GENERAL		106 705	1 153 893	1 153 893

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	42 078	11 080		53 158
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	13 354	239		13 593
Installations, agencements divers	211 562	14 632	82 952	143 241
Matériel de transport	46 614	25 250		71 864
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 984	3 325	997	27 313
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	296 514	43 446	83 948	256 011
TOTAL GENERAL	338 592	54 526	83 948	309 169

	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	11 080				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	239				
Installations, agencements divers	14 632				
Matériel de transport	25 250				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 325				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	43 446				
TOTAL GENERAL	54 526				

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				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	109 203	15 357		124 561
Sur comptes clients	52 091	37 348	44 010	45 429
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	161 294	52 706	44 010	169 989
TOTAL GENERAL	161 294	52 706	44 010	169 989
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		52 706	44 010	
- 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	100 803		100 803
Autres immobilisations financières	149 165		149 165
Clients douteux ou litigieux	130 829	130 829	
Autres créances clients	636 297	636 297	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 552	3 552	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	12 969	12 969	
- T.V.A.	83 830	83 830	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	6 993	6 993	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	545 221	545 221	
Charges constatées d'avance	56 765	56 765	
TOTAL GENERAL	1 726 425	1 476 457	249 969
Montant des prêts accordés dans l'exercice	25 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	3 358		
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	88 770	88 770		
- plus d'un an	1 876 615	1 637 753	238 861	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 845 818	1 845 818		
Personnel et comptes rattachés	309 937	309 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 737	129 737		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	127 656	127 656		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 645	1 645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 148	3 148		
Autres dettes	87 575	87 575		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 470 901	4 232 040	238 861	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 755			
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	3 148		
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	3 148		

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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	2 891
Autres créances	552 214
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	450
TOTAL	555 555

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	3 623
Emprunts et dettes financières divers	3 148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 800
Dettes fiscales et sociales	292 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	64 355
TOTAL	592 657

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 765	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	56 765	

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		

Commentaires:

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	16 853 165
Ventes de produits finis	
Prestations de services	459 047
TOTAL	17 312 212

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 302 997
Etranger	9 215
TOTAL	17 312 212

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	542 306	162 479
Résultat exceptionnel (et participation)	150 905	25 708
Résultat comptable	500 867	188 187

Commentaires:

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	408 126	119 882	528 008
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	199 372	61 658	261 030
- Dotations de l'exercice	54 975	20 622	75 597
TOTAL	153 779	37 602	191 381
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	202 935	62 461	265 396
- Exercice	55 793	20 855	76 648
TOTAL	258 728	83 316	342 044
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	77 285	19 131	96 416
- à plus d'un an et cinq au plus	78 443	18 911	97 355
- à plus de cinq ans			
TOTAL	155 728	38 043	193 771
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	1 264	401	1 666
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	2 817	585	3 402
- à plus de cinq ans			
TOTAL	4 081	986	5 068
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	121 608
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	198 839
TOTAL	320 447
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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 salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	44	
Ouvriers		
TOTAL	44	

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		121 608	
TOTAL		121 608	

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 121 608 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. Un versement de 12 000 € a été effectué au cours de l'exercice portant la valeur de ce contrat à 60 281 E au 31/12/2020.

« 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 25 MARS 2021**

ET RESOLUTION VOTEE

._*._*_

BENEFICE : 500.867,41 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 500.867,41 € de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : 255.150,00 €
- aux autres réserves le solde, soit : 245.717,41 €

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 500.867,41 € :

- à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : 255.150,00 €
- aux autres réserves le solde, soit : 245.717,41 €

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

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

Sur le plan fiscal, 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.

L'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercice	Dividende global distribué	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	En Euros	En Euros	En Euros	En Euros
31/12/2017	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2018	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2019	340.200	0,40	81.648	258.552

Christian GASSMANN

EXPERT- COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE COLMAR
INSCRIT SOUS LE NUMERO 30 00 00 46
SIRET 331 698 357 00067

1, Rue d'Or
67000 STRASBOURG
Tél : 03 88 14 09 96

SPIELMANN MATERIAUX

Société par actions simplifiée au capital de 850.500,00 €

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 2020**

**EXERCICE 2020**

**Période du 1er janvier 2020**

**Au 31 décembre 2020**

A l'Assemblée générale des actionnaires,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale des actionnaires du 31 mars 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPIELMANN MATERIAUX SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport dans le respect des règles d'indépendance prévues par le nouveau code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités des mises en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 15 Mars 2021

Le Commissaire aux Comptes  
Christian GASSMANN



## Bilan

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                |                  |        | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |        |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net              | %      | Net                                           | %      |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 53 158                                      | 53 158         |                  |        | 11 080                                        | 0,20   |
| Fonds commercial                                              | 498 000                                     |                | 498 000          | 7,97   | 498 000                                       | 8,93   |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 13 928                                      | 13 593         | 335              | 0,01   | 574                                           | 0,01   |
| Autres immobilisations corporelles                            | 334 069                                     | 242 418        | 91 651           | 1,47   | 134 645                                       | 2,41   |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |                |                  |        | 1 676                                         | 0,03   |
| Autres Participations                                         | 4 620                                       |                | 4 620            | 0,07   |                                               |        |
| Autres titres immobilisés                                     | 150                                         |                | 150              | 0,00   | 150                                           | 0,00   |
| Prêts                                                         | 100 803                                     |                | 100 803          | 1,61   | 79 161                                        | 1,42   |
| Autres immobilisations financières                            | 149 165                                     |                | 149 165          | 2,39   | 165 800                                       | 2,97   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>1 153 893</b>                            | <b>309 169</b> | <b>844 724</b>   | 13,52  | <b>891 086</b>                                | 15,98  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| Marchandises                                                  | 2 522 598                                   | 124 561        | 2 398 038        | 38,39  | 2 224 153                                     | 39,89  |
| Clients et comptes rattachés                                  | 767 126                                     | 45 429         | 721 697          | 11,55  | 393 729                                       | 7,06   |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| . Personnel                                                   | 3 552                                       |                | 3 552            | 0,06   | 3 394                                         | 0,06   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              | 12 969                                      |                | 12 969           | 0,21   |                                               |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 83 830                                      |                | 83 830           | 1,34   | 74 309                                        | 1,33   |
| . Autres                                                      | 552 214                                     |                | 552 214          | 8,84   | 829 040                                       | 14,87  |
| Disponibilités                                                | 1 573 222                                   |                | 1 573 222        | 25,18  | 1 099 059                                     | 19,71  |
| Charges constatées d'avance                                   | 56 765                                      |                | 56 765           | 0,91   | 61 409                                        | 1,10   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>5 572 277</b>                            | <b>169 989</b> | <b>5 402 288</b> | 86,48  | <b>4 685 094</b>                              | 84,02  |
| 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 (0 à V)</b>                                    | <b>6 726 170</b>                            | <b>479 158</b> | <b>6 247 011</b> | 100,00 | <b>5 576 180</b>                              | 100,00 |

# SAS SPIELMANN MATERIAUX

| PASSIF                                                |  | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |
|-------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                               |  |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 850 500 ) |  | 850 500                                     | 850 500                                       |
| Réserve légale                                        |  | 85 050                                      | 80 923                                        |
| Autres réserves                                       |  | 334 879                                     | 241 598                                       |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                         |  | <b>500 867</b>                              | <b>437 608</b>                                |
| Subventions d'investissement                          |  | 4 814                                       | 7 914                                         |
| <b>TOTAL(I)</b>                                       |  | <b>1 776 110</b>                            | <b>1 618 543</b>                              |
| <b>TOTAL(II)</b>                                      |  |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>             |  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                    |  |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                             |  |                                             |                                               |
| . Emprunts                                            |  | 1 876 615                                   | 392 494                                       |
| . Découverts, concours bancaires                      |  | 88 770                                      | 119 830                                       |
| Emprunts et dettes financières diverses               |  |                                             |                                               |
| . Associés                                            |  | 3 148                                       | 504 740                                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés              |  | 1 845 818                                   | 2 265 175                                     |
| Dettes fiscales et sociales                           |  |                                             |                                               |
| . Personnel                                           |  | 309 937                                     | 305 392                                       |
| . Organismes sociaux                                  |  | 129 737                                     | 112 545                                       |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      |  |                                             | 34 537                                        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               |  | 127 656                                     | 115 275                                       |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                   |  | 1 645                                       | 14 780                                        |
| Autres dettes                                         |  | 87 575                                      | 92 870                                        |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                      |  | <b>4 470 901</b>                            | <b>3 957 637</b>                              |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                           |  | <b>6 247 011</b>                            | <b>5 576 180</b>                              |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT                                       | du 01/01/2020<br>au 31/12/2020<br>(12 mois) |        | du 01/01/2019<br>au 31/12/2019<br>(12 mois) |        | du 01/01/2018<br>au 31/12/2018<br>(12 mois) |        | Variation<br>en %<br>col.2 | Variation<br>en %<br>col.3 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|----------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises                                   | 16 853 165                                  | 97,35  | 16 966 568                                  | 97,37  | 15 745 891                                  | 97,27  | -0,66                      | 7,75                       |
| <i>Ventes de marchandises</i>                            | 16 853 165                                  | 97,35  | 16 966 568                                  | 97,37  | 15 745 891                                  | 97,27  | -0,66                      | 7,75                       |
| Production vendue                                        |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Prestations de services                                  | 459 047                                     | 2,65   | 458 071                                     | 2,63   | 441 681                                     | 2,73   | 0,21                       | 3,71                       |
| Produits des activités annexes                           |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Production stockée                                       |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Production immobilisée                                   |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| <i>Production</i>                                        | 459 047                                     | 2,65   | 458 071                                     | 2,63   | 441 681                                     | 2,73   | 0,21                       | 3,71                       |
| <i>Production de l'exercice</i>                          | 17 312 212                                  | 100,00 | 17 424 639                                  | 100,00 | 16 187 572                                  | 100,00 | -0,64                      | 7,64                       |
| Achats de marchandises                                   | 12 960 884                                  | 74,87  | 12 608 095                                  | 72,36  | 11 780 824                                  | 72,78  | 2,80                       | 7,02                       |
| Variation de stock de marchandises                       | -189 242                                    | -1,08  | 14 630                                      | 0,08   | 27 067                                      | 0,17   | N/S                        | -45,94                     |
| <i>Consommation de marchandises</i>                      | 12 771 642                                  | 73,77  | 12 622 725                                  | 72,44  | 11 807 891                                  | 72,94  | 1,18                       | 6,90                       |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Variation de stock de matières premières                 |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| <i>Consommation de matières premières</i>                |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Sous traitance directe                                   |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| <i>Marge brute</i>                                       | 4 540 569                                   | 26,23  | 4 801 914                                   | 27,56  | 4 379 681                                   | 27,06  | -5,43                      | 9,64                       |
| Matières consommables                                    | 224 785                                     | 1,30   | 277 617                                     | 1,59   | 246 820                                     | 1,52   | -19,02                     | 12,48                      |
| Services extérieurs                                      | 1 297 912                                   | 7,50   | 1 318 621                                   | 7,57   | 1 232 099                                   | 7,61   | -1,56                      | 7,02                       |
| Autres Services extérieurs                               | 709 390                                     | 4,10   | 724 672                                     | 4,16   | 629 523                                     | 3,89   | -2,10                      | 15,11                      |
| <i>Total</i>                                             | 2 232 087                                   | 12,89  | 2 320 911                                   | 13,32  | 2 108 442                                   | 13,03  | -3,82                      | 10,08                      |
| <i>Valeur ajoutée produite</i>                           | 2 308 482                                   | 13,33  | 2 481 003                                   | 14,24  | 2 271 239                                   | 14,03  | -6,94                      | 9,24                       |
| Subventions d'exploitation                               | 8 722                                       | 0,05   | 8 550                                       | 0,05   | 7 500                                       | 0,05   | 2,01                       | 14,00                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 98 598                                      | 0,57   | 110 214                                     | 0,63   | 125 278                                     | 0,77   | -10,53                     | -12,01                     |
| Salaires et traitements                                  | 1 282 760                                   | 7,41   | 1 374 142                                   | 7,89   | 1 239 126                                   | 7,65   | -6,64                      | 10,90                      |
| Charges sociales                                         | 474 923                                     | 2,74   | 535 092                                     | 3,07   | 501 987                                     | 3,10   | -11,23                     | 6,59                       |
| <i>Excédent brut d'exploitation</i>                      | 460 923                                     | 2,66   | 470 106                                     | 2,70   | 412 348                                     | 2,55   | -1,94                      | 14,01                      |
| Reprises / charges - transfert                           | 44 010                                      | 0,25   | 97 743                                      | 0,56   | 43 104                                      | 0,27   | -54,96                     | 126,76                     |
| Autres produits                                          | 19                                          | 0,00   | 16                                          | 0,00   | 415                                         | 0,00   | 18,75                      | -96,13                     |
| Amortissements et provisions                             | 107 231                                     | 0,62   | 102 956                                     | 0,59   | 129 029                                     | 0,80   | 4,15                       | -20,20                     |
| Autres charges                                           | 33 376                                      | 0,19   | 34 307                                      | 0,20   | 1 149                                       | 0,01   | -2,70                      | N/S                        |
| <i>Total</i>                                             | -96 578                                     | -0,55  | -39 504                                     | -0,22  | -86 659                                     | -0,53  | 144,48                     | -54,40                     |
| <i>Résultat d'exploitation</i>                           | 364 345                                     | 2,10   | 430 601                                     | 2,47   | 325 689                                     | 2,01   | -15,38                     | 32,21                      |
| Opérations en commun                                     |                                             |        |                                             |        |                                             |        |                            |                            |
| Produits financiers                                      | 226 637                                     | 1,31   | 190 429                                     | 1,09   | 175 450                                     | 1,06   | 19,01                      | 8,54                       |
| Charges financières                                      | 48 676                                      | 0,28   | 55 233                                      | 0,32   | 51 245                                      | 0,32   | -11,86                     | 7,78                       |
| <i>Résultat financier</i>                                | 177 961                                     | 1,03   | 135 196                                     | 0,78   | 124 205                                     | 0,77   | 31,63                      | 8,85                       |
| <i>Résultat courant avant impôts</i>                     | 542 306                                     | 3,13   | 565 797                                     | 3,25   | 449 894                                     | 2,78   | -4,14                      | 25,76                      |
| Produits exceptionnels                                   | 184 545                                     | 1,07   | 87 505                                      | 0,50   | 114 723                                     | 0,71   | 110,90                     | -23,71                     |
| Charges exceptionnelles                                  | 33 640                                      | 0,19   | 5 683                                       | 0,03   | 71 619                                      | 0,44   | 491,94                     | -92,05                     |
| <i>Résultat exceptionnel</i>                             | 150 905                                     | 0,87   | 81 822                                      | 0,47   | 43 104                                      | 0,27   | 84,43                      | 89,82                      |
| Participation des salariés                               | 56 092                                      | 0,32   | 57 011                                      | 0,33   | 51 235                                      | 0,32   | -1,60                      | 11,27                      |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 136 251                                     | 0,79   | 153 001                                     | 0,88   | 65 234                                      | 0,40   | -10,94                     | 134,54                     |
| <i>Résultat de l'exercice</i>                            | 500 867                                     | 2,89   | 437 608                                     | 2,51   | 376 529                                     | 2,33   | 14,46                      | 16,22                      |

## **Annexe aux comptes annuels**

---

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 6 247 011,48 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 500 867,41 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

## 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'arrêt 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.

## **1.6 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

Le premier confinement a fortement impacté le volume d'activité de la société. En effet, au cours de la période du 15 mars au 31 mai 2020, la perte de chiffre d'affaires a été de 1 493 K€ par rapport à la même période de l'exercice précédent.

La reprise d'activité qui a suivi a été forte, mais n'a pas permis de rattraper l'intégralité du retard accumulé : le chiffre d'affaires de l'exercice est en recul de 112 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Afin de faire face à cette crise la société a pris des mesures d'économies :

- le recours au chômage partiel
- la réduction d'horaires de travail
- le report de 6 mois des échéances de crédits baux
- l'abandon par le propriétaire des locaux de sa créance à hauteur de 6 mois de loyers
- l'abandon par la direction de ses prestations administratives durant 6 mois

Parallèlement, la société a pris des mesures d'ordre financier :

- Souscription d'un prêt garanti par l'état de 1 500 000 €
- Report de 6 mois des échéances pour les emprunts les plus lourds

Le second confinement n'a pas eu d'impact notable sur l'activité de la société..

## **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>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        | 13 928                                            |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 272 276                                           |                                                    |                                                        |
| Autres install., agencements, aménagements            | 110 646                                           |                                                    | 213                                                    |
| Matériel de transport                                 | 34 883                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                                   |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     | 1 676                                             |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>433 409</b>                                    |                                                    | <b>213</b>                                             |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 |                                                   |                                                    | 4 620                                                  |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                               |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 244 961                                           |                                                    | 26 088                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>245 111</b>                                    |                                                    | <b>30 708</b>                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 229 678</b>                                  |                                                    | <b>30 921</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        |                                             |                                          | 13 928                                         | 13 928                                          |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             | 82 952                                   | 189 324                                        | 189 324                                         |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 110 859                                        | 110 859                                         |
| Matériel de transport                                 |                                             | 997                                      | 33 886                                         | 33 886                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             | 1 676                                    |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>85 625</b>                            | <b>347 997</b>                                 | <b>347 997</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          | 4 620                                          | 4 620                                           |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          | 150                                            | 150                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 21 081                                   | 249 969                                        | 249 969                                         |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>21 081</b>                            | <b>254 739</b>                                 | <b>254 739</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>106 705</b>                           | <b>1 153 893</b>                               | <b>1 153 893</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                 | 42 078                                 | 11 080                |                          | 53 158          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 13 354                                 | 239                   |                          | 13 593          |
| Installations, agencements divers                    | 211 562                                | 14 632                | 82 952                   | 143 241         |
| Matériel de transport                                | 46 614                                 | 25 250                |                          | 71 864          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 24 984                                 | 3 325                 | 997                      | 27 313          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>296 514</b>                         | <b>43 446</b>         | <b>83 948</b>            | <b>256 011</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>338 592</b>                         | <b>54 526</b>         | <b>83 948</b>            | <b>309 169</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          | 11 080                                                        |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 239                                                           |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 14 632                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 25 250                                                        |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 3 325                                                         |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>43 446</b>                                                 |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>54 526</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 règlementées                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions règlementées</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                          | 109 203           | 15 357                  |                         | 124 561         |
| Sur comptes clients                             | 52 091            | 37 348                  | 44 010                  | 45 429          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>161 294</b>    | <b>52 706</b>           | <b>44 010</b>           | <b>169 989</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>161 294</b>    | <b>52 706</b>           | <b>44 010</b>           | <b>169 989</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 52 706                  | 44 010                  |                 |
| - 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                                           | 100 803          |                  | 100 803        |
| Autres immobilisations financières              | 149 165          |                  | 149 165        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 130 829          | 130 829          |                |
| Autres créances clients                         | 636 297          | 636 297          |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 3 552            | 3 552            |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                  |                  |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 12 969           | 12 969           |                |
| - T.V.A.                                        | 83 830           | 83 830           |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                |
| - Divers                                        | 6 993            | 6 993            |                |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                |
| Débiteurs divers                                | 545 221          | 545 221          |                |
| Charges constatées d'avance                     | 56 765           | 56 765           |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 726 425</b> | <b>1 476 457</b> | <b>249 969</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      | 25 000           |                  |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        | 3 358            |                  |                |
| 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                               | 88 770           | 88 770           |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 1 876 615        | 1 637 753        | 238 861                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  |                  |                  |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 845 818        | 1 845 818        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 309 937          | 309 937          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 129 737          | 129 737          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 127 656          | 127 656          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 1 645            | 1 645            |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              | 3 148            | 3 148            |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 87 575           | 87 575           |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés        |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 470 901</b> | <b>4 232 040</b> | <b>238 861</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 1 550 000        |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 67 755           |                  |                         |                 |
| 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 a 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           | 3 148                   |                                                                   |                                                       |
| 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                             | 3 148                   |                                                                   |                                                       |

**7.2 - FONDS COMMERCIAL**

| Désignation         | Achetés | Réévalués | Reçus en<br>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    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                                        |                |
| Créances rattachées à des participations                                           |                |
| Autres immobilisations financières                                                 |                |
| CREANCES                                                                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 2 891          |
| Autres créances                                                                    | 552 214        |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                    |                |
| DISPONIBILITES                                                                     | 450            |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>555 555</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                                   | 3 623          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    | 3 148          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 228 800        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 292 731        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            | 64 355         |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>592 657</b> |

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

|                                   | Charges       | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 56 765        |          |
| Charges / Produits financiers     |               |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>56 765</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      |         |                 |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| Ventes de marchandises             | 16 853 165 |
| Ventes de produits finis           |            |
| Prestations de services            | 459 047    |
| TOTAL                              | 17 312 212 |

| Répartition par marché géographique | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| France                              | 17 302 997        |
| Etranger                            | 9 215             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>17 312 212</b> |

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

|                                          | Résultat av. impôts | Impôts  |
|------------------------------------------|---------------------|---------|
| Résultat courant                         | 542 306             | 162 479 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | 150 905             | 25 708  |
| Résultat comptable                       | 500 867             | 188 187 |

**Commentaires:**

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

|                                        | <b>Install Mat Out</b> | <b>Autres</b> | <b>Total</b>   |
|----------------------------------------|------------------------|---------------|----------------|
| Valeur d'origine                       | 408 126                | 119 882       | 528 008        |
| Amortissements :                       |                        |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 199 372                | 61 658        | 261 030        |
| - Dotations de l'exercice              | 54 975                 | 20 622        | 75 597         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>153 779</b>         | <b>37 602</b> | <b>191 381</b> |
| Redevances payées :                    |                        |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 202 935                | 62 461        | 265 396        |
| - Exercice                             | 55 793                 | 20 855        | 76 648         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>258 728</b>         | <b>83 316</b> | <b>342 044</b> |
| Redevances restant à payer :           |                        |               |                |
| - à un an au plus                      | 77 285                 | 19 131        | 96 416         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 78 443                 | 18 911        | 97 355         |
| - à plus de cinq ans                   |                        |               |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>155 728</b>         | <b>38 043</b> | <b>193 771</b> |
| Valeur résiduelle :                    |                        |               |                |
| - à moins d'un an                      | 1 264                  | 401           | 1 666          |
| - à un an au plus                      |                        |               |                |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 2 817                  | 585           | 3 402          |
| - à plus de cinq ans                   |                        |               |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4 081</b>           | <b>986</b>    | <b>5 068</b>   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                        |               |                |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| <b>Engagements donnés</b>                                                                                                                                         | <b>Montant</b>                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Effets escomptés non échus<br>Avals et cautions<br>Engagements en matière de pensions<br>Autres engagements donnés :<br>Crédits baux mobiliers                    | 121 608<br><br><br><br>198 839 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                      | <b>320 447</b>                 |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |                                |
| <b>Engagements reçus</b>                                                                                                                                          | <b>Montant</b>                 |
| Avals, cautions et garanties<br>Autres engagements reçus :                                                                                                        |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                      |                                |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>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                          | 44                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 44                   |                                    |

Commentaires:

## 9.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements                                                                           | Dirigeants | Autres  | Provisions |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                                     |            |         |            |
| Compléments de retraite<br>pour personnel en activité                                 |            |         |            |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées<br>pour personnel à la retraite      |            |         |            |
| Indemnités de départ à la retraite et autres<br>indemnités pour personnel en activité |            | 121 608 |            |
| TOTAL                                                                                 |            | 121 608 |            |

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 121 608 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. Un versement de 12 000 € a été effectué au cours de l'exercice portant la valeur de ce contrat à 60 281 E au 31/12/2020.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <b>Nature des Indications / Périodes</b><br><b>Durée de l'exercice</b>                                | <b>31/12/2020</b><br><b>12 mois</b> | <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>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                                                                     | 17 312 212                          | 17 424 639                          | 16 187 572                          | 14 700 469                          | 13 073 665                          |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 700 339                             | 595 822                             | 527 688                             | 430 829                             | 238 869                             |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 136 251                             | 153 001                             | 65 234                              | 79 286                              | 70 601                              |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 564 088                             | 442 821                             | 462 454                             | 351 543                             | 168 268                             |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 500 867                             | 437 608                             | 376 529                             | 309 902                             | 252 828                             |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 340 200                             | 340 200                             | 340 200                             | 255 150                             | 153 090                             |
| g ) Participation des salariés                                                                        | 56 092                              | 57 011                              | 51 235                              | 40 358                              | 31 617                              |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 0                                   | 0                                   |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 1                                   | 1                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 44                                  | 43                                  | 39                                  | 39                                  | 35                                  |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 1 292 108                           | 1 401 471                           | 1 277 340                           | 1 167 920                           | 1 092 617                           |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 474 923                             | 535 092                             | 501 987                             | 444 290                             | 384 653                             |

Observations complémentaires