

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 15/06/2022 sous le numéro de dépôt 9521

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE STRASBOURG

## RECEPISSE DE DEPOT

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

FILOR

659 Avenue PAUL MULLER  
54601 VILLERS LES NANCY CEDEX

V/REF :

N/REF : 2012 B 1682 / 2022-B-9521

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 10/06/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

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 2022-B-9521 le 15/06/2022

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

Fait à STRASBOURG le 15/06/2022,

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 2022

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SPIELMANN Matériaux</u>		11   21				
Adresse de l'entreprise : <u>74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG</u>		Durée de l'exercice précédent * : <u>11   21</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>13   11   21   21   11</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	53 532 1 616		
	Fonds commercial (I)	AH	AI	498 000 498 000		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	27 846 16 011 11 835		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	328 035 266 460 61 575		
Immobilisations en cours	AV	AW				
Avances et acomptes	AX	AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	4 620 4 620		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	150 150		
	Prêts	BF	BG	95 952 95 952		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	181 836 181 836		
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 191 587 336 003 855 584		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
			En cours de production de biens	BN	BO	
			En cours de production de services	BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis			BR	BS		
Marchandises			BT	BU	2 737 113 107 348 2 629 765	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	6 500 6 500	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	218 026 110 616 107 410	
		Autres créances (3)	BZ	CA	646 822 646 822	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	2 595 974 2 595 974		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	197 280 197 280		
	TOTAL (III)	CJ	CK	6 401 715 217 964 6 183 751		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	7 593 301 553 967 7 039 335		
Renvois : (1) Dont droit au bail : 38 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	4 925	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 850 500...)	DA	850 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	85 050		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ )	DG	580 597		
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	679 259		
	Subventions d'investissement	DJ	1 714		
	Provisions réglementées *	DK	193 694		
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 390 814	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 554 247		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 029 319		
	Dettes fiscales et sociales	DY	928 883		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	136 072		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	4 648 521		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	7 039 335		
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 666 998		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 035			

\* 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 2022

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	19 708 215	FB	13 104	FC	19 721 319
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF
			FG	482 221	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	20 190 437	FK	13 104	FL	20 203 541
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	21 342
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	191 988
	Autres produits (I) (11)					FQ	410
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	14 741 355
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(214 515)
	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	2 597 004
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	119 864
	Salaires et traitements *					FY	1 626 120
	Charges sociales (10)					FZ	556 663
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	46 672
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	69 472
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	(43 106)
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	19 499 529
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	917 751
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	274 042
	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	274 042
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	52 395
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	52 395
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	221 647
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1 139 399

(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 2022

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS SPIELMANN Matériaux</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	34 134
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	24 652
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	58 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 257
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 298
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	193 694
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	209 250
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>		HI	(150 464)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	106 888
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	202 787
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	20 750 108
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	20 070 849
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>		HN	679 259
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	HY	
	(3) Dont { – Crédit-bail mobilier * – Crédit-bail immobilier	IG	
		HP	114 609
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	170 491
	(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	877	
(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	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 257		
VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES	10 298		
PROVISION POUR HAUSSES DE PRIX	193 694		
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		3 055	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

[illegible]

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

5

## IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN Matériaux		Néant <input type="checkbox"/>					
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	551 158	KE		KF	1 990
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	13 928	KT		KU	13 918
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	189 324	KW		KX	3 150
		Matériel de transport *		KY	110 859	KZ		LA	8 663
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	33 886	LC		LD	7 438
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
		Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
		Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III		LN	347 997	LO		LP	33 169
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
		Autres participations		8U	4 620	8V		8W	
Autres titres immobilisés			1P	150	1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières			1T	249 969	1U		1V	32 671	
TOTAL IV			LQ	254 739	LR		LS	32 671	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	1 153 893	ØH		ØJ	67 830

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4			
		1		2							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW	553 148	IX	553 148		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	27 846	ML	27 846	
		Inst. gales, agents, aménagements divers	IU		MM		MN	192 474	MO	192 474	
		Matériel de transport	IV		MP	25 285	MQ	94 237	MR	94 237	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS		MT	41 324	MU	41 324	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
		Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB		
		Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
		TOTAL III	IY		NG	25 285	NH	355 881	NI	355 881	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations	IØ		ØX		ØY	4 620	ØZ	4 620	
Autres titres immobilisés		II		2B		2C	150	2D	150		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	4 852	2F	277 788	2G	170 952		
TOTAL IV		I3		NJ	4 852	NK	282 558	2H	175 722		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	30 136	ØL	1 191 587	ØM	1 084 750

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



## **Annexe aux comptes annuels**

---

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 039 334,66 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 679 259,12 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

## 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 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité au cours de l'exercice 2021.

## **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		1 990
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	13 928		13 918
Autres install., agencements, aménagements	189 324		3 150
Matériel de transport	110 859		8 663
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 886		7 438
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>347 997</b>		<b>33 169</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 620		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	249 969		32 671
<b>TOTAL</b>	<b>254 739</b>		<b>32 671</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 153 893</b>		<b>67 830</b>

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			553 148	553 148
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			27 846	27 846
Autres install., agencements, aménagements			192 474	192 474
Matériel de transport		25 285	94 237	94 237
Matériel de bureau, informatique, mobilier			41 324	41 324
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>25 285</b>	<b>355 881</b>	<b>355 881</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 620	4 620
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières		4 852	277 788	170 952
<b>TOTAL</b>		<b>4 852</b>	<b>282 558</b>	<b>175 722</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>30 136</b>	<b>1 191 587</b>	<b>1 084 750</b>

**4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	53 158	374		53 532
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	13 593	2 418		16 011
Installations, agencements divers	143 241	14 860		158 101
Matériel de transport	71 864	25 368	19 838	77 393
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 313	3 653		30 966
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>256 011</b>	<b>46 298</b>	<b>19 838</b>	<b>282 471</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>309 169</b>	<b>46 672</b>	<b>19 838</b>	<b>336 003</b>

	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	374				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	2 418				
Installations, agencements divers	14 860				
Matériel de transport	25 368				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 653				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>46 298</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 672</b>				

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		193 694		193 694
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>		<b>193 694</b>		<b>193 694</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	124 561		17 213	107 348
Sur comptes clients	45 429	69 472	4 285	110 616
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>169 989</b>	<b>69 472</b>	<b>21 497</b>	<b>217 964</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 989</b>	<b>263 166</b>	<b>21 497</b>	<b>411 658</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		69 472	21 497	
- financières				
- exceptionnelles		193 694		

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	95 952	4 925	91 027
Autres immobilisations financières	181 836		181 836
Clients douteux ou litigieux	150 549	150 549	
Autres créances clients	67 477	67 477	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 845	6 845	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	9 444	9 444	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	114 898	114 898	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	6 839	6 839	
Groupe et associés	2 734	2 734	
Débiteurs divers	506 062	506 062	
Charges constatées d'avance	197 280	197 280	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 339 916</b>	<b>1 067 052</b>	<b>272 863</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	4 852		
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	2 035	2 035		
- plus d'un an	1 552 212	570 690	945 526	35 997
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 029 319	2 029 319		
Personnel et comptes rattachés	496 290	496 290		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 121	147 121		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	24 683	24 683		
- T.V.A.	216 632	216 632		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	44 157	44 157		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	136 072	136 072		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 648 521</b>	<b>3 666 998</b>	<b>945 526</b>	<b>35 997</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	322 833			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



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	9 331
Autres créances	522 444
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 275
<b>TOTAL</b>	<b>533 050</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	2 503
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 576
Dettes fiscales et sociales	507 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	95 637
<b>TOTAL</b>	<b>775 876</b>

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

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	197 280	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>197 280</b>	

Commentaires:

**8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	850 500	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	850 500	850500,00

Commentaires:

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	19 721 319
Ventes de produits finis	
Prestations de services	482 221
TOTAL	20 203 541

Répartition par marché géographique	Montant
France	20 190 437
Etranger	13 104
<b>TOTAL</b>	<b>20 203 541</b>

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	1 139 399	342 351
Résultat exceptionnel (et participation)	-257 352	-96 524
Résultat comptable	679 259	245 827

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

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	473 173	190 773	663 946
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	254 347	61 031	315 378
- Dotations de l'exercice	80 527	32 046	112 573
<b>TOTAL</b>	<b>138 299</b>	<b>97 696</b>	<b>235 995</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	258 728	61 782	320 510
- Exercice	81 659	32 340	113 999
<b>TOTAL</b>	<b>340 387</b>	<b>94 122</b>	<b>434 509</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	60 250	33 240	93 490
- à plus d'un an et cinq au plus	79 434	65 027	144 461
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>139 684</b>	<b>98 267</b>	<b>237 951</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	1 687		1 687
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	1 780	1 506	3 286
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>3 467</b>	<b>1 506</b>	<b>4 973</b>
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	150 951
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	242 924
<b>TOTAL</b>	<b>393 875</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

  

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

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Commentaires:

## 9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	49	
Ouvriers		
TOTAL	49	

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		150 951	
TOTAL		150 951	

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 150 951 €

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 remboursement de 8 367 € a été reçu au cours de l'exercice suite au départ en retraite d'un salarié, ramenant la valeur de ce contrat à 51 913 € au 31/12/2021.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<b>Nature des Indications / Périodes</b> <b>Durée de l'exercice</b>	<b>31/12/2021</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2020</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2019</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2018</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2017</b> <b>12 mois</b>
<b>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	20 203 541	17 312 212	17 424 639	16 187 572	14 700 469
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 170 387	700 339	595 822	527 688	430 829
c ) Impôt sur les bénéfices	202 787	136 251	153 001	65 234	79 286
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	967 600	564 088	442 821	462 454	351 543
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	679 259	500 867	437 608	376 529	309 902
f ) Montants des bénéfices distribués	255 150	340 200	340 200	340 200	255 150
g ) Participation des salariés	106 888	56 092	57 011	51 235	40 358
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1	1	1	1	0
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1	1	1	0	0
c ) Dividende versé à chaque action	0	0	0	0	0
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	49	44	43	39	39
b ) Montant de la masse salariale	1 626 120	1 292 108	1 401 471	1 277 340	1 167 920
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	556 663	474 923	535 092	501 987	444 290

Observations complémentaires

**SPIELMANN MATERIAUX**  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 850.500 €  
Siège social : STRASBOURG (67100)  
74 Rue de la Plaine des Bouchers

538 826 819 RCS STRASBOURG

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

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 06 AVRIL 2022**

**ET RESOLUTION VOTEE**

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

**BENEFICE** : 679.259,12 €.

**AFFECTATION PROPOSEE** :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 679.259,12 € de la façon suivante :

- |  |              |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 255.150,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit :                               | 424.109,12 € |

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

**RESOLUTION VOTEE** :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 679.259,12 € :

- |  |              |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 255.150,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit :                               | 424.109,12 € |

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 :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende global distribué</b>	<b>Dividende par action</b>	<b>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</b>	<b>Revenus non éligibles à l'abattement de 40%</b>
	<b>En Euros</b>	<b>En Euros</b>	<b>En Euros</b>	<b>En Euros</b>
31/12/2018	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2019	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2020	255.150	0,30	63.787,50	191.362,50

**Christian GASSMANN**

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

1, Rue d'Or  
67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 14 09 96

Port. : 06 14 62 49 32

Mail : [christian.gassmann.cac@outlook.fr](mailto:christian.gassmann.cac@outlook.fr)

**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 2021**

**EXERCICE 2021**

**Période du 1er janvier 2021**

**Au 31 décembre 2021**

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 2021, 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 2021 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 21 Mars 2022

Le Commissaire aux Comptes  
Christian GASSMANN



## Bilan

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |                |                  |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net              | %      | Net                                           | %      |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 55 148                                      | 53 532         | 1 616            | 0,02   |                                               |        |
| Fonds commercial                                              | 498 000                                     |                | 498 000          | 7,07   | 498 000                                       | 7,97   |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 27 846                                      | 16 011         | 11 835           | 0,17   | 335                                           | 0,01   |
| Autres immobilisations corporelles                            | 328 035                                     | 266 460        | 61 575           | 0,87   | 91 651                                        | 1,47   |
| Autres Participations                                         | 4 620                                       |                | 4 620            | 0,07   | 4 620                                         | 0,07   |
| Autres titres immobilisés                                     | 150                                         |                | 150              | 0,00   | 150                                           | 0,00   |
| Prêts                                                         | 95 952                                      |                | 95 952           | 1,36   | 100 803                                       | 1,61   |
| Autres immobilisations financières                            | 181 836                                     |                | 181 836          | 2,58   | 149 165                                       | 2,39   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>1 191 587</b>                            | <b>336 003</b> | <b>855 584</b>   | 12,15  | <b>844 724</b>                                | 13,52  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| Marchandises                                                  | 2 737 113                                   | 107 348        | 2 629 765        | 37,36  | 2 398 038                                     | 38,39  |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       | 6 500                                       |                | 6 500            | 0,09   |                                               |        |
| Clients et comptes rattachés                                  | 218 026                                     | 110 616        | 107 410          | 1,53   | 721 697                                       | 11,55  |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |        |                                               |        |
| . Personnel                                                   | 6 845                                       |                | 6 845            | 0,10   | 3 552                                         | 0,06   |
| . Organismes sociaux                                          | 9 444                                       |                | 9 444            | 0,13   |                                               |        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              |                                             |                |                  |        | 12 969                                        | 0,21   |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 114 898                                     |                | 114 898          | 1,63   | 83 830                                        | 1,34   |
| . Autres                                                      | 515 635                                     |                | 515 635          | 7,33   | 552 214                                       | 8,84   |
| Disponibilités                                                | 2 595 974                                   |                | 2 595 974        | 36,88  | 1 573 222                                     | 25,18  |
| Charges constatées d'avance                                   | 197 280                                     |                | 197 280          | 2,80   | 56 765                                        | 0,91   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>6 401 715</b>                            | <b>217 964</b> | <b>6 183 751</b> | 87,85  | <b>5 402 288</b>                              | 86,48  |
| 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>7 593 301</b>                            | <b>553 967</b> | <b>7 039 335</b> | 100,00 | <b>6 247 011</b>                              | 100,00 |

# SAS SPIELMANN MATERIAUX

| <b>PASSIF</b>                                         | <b>Exercice clos le</b><br><b>31/12/2021</b><br><b>(12 mois)</b> |        | <b>Exercice précédent</b><br><b>31/12/2020</b><br><b>(12 mois)</b> |        |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Capitaux propres</b>                               |                                                                  |        |                                                                    |        |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 850 500 ) | <b>850 500</b>                                                   | 12,08  | <b>850 500</b>                                                     | 13,61  |
| Réserve légale                                        | 85 050                                                           | 1,21   | 85 050                                                             | 1,36   |
| Autres réserves                                       | 580 597                                                          | 8,25   | 334 879                                                            | 5,36   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                         | <b>679 259</b>                                                   | 9,65   | <b>500 867</b>                                                     | 8,02   |
| Subventions d'investissement                          | 1 714                                                            | 0,02   | 4 814                                                              | 0,08   |
| Provisions réglementées                               | 193 694                                                          | 2,75   |                                                                    |        |
| <b>TOTAL(I)</b>                                       | <b>2 390 814</b>                                                 | 33,96  | <b>1 776 110</b>                                                   | 28,43  |
| <b>TOTAL(II)</b>                                      |                                                                  |        |                                                                    |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>             |                                                                  |        |                                                                    |        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                    |                                                                  |        |                                                                    |        |
| <b>Emprunts et dettes</b>                             |                                                                  |        |                                                                    |        |
| . Emprunts                                            | 1 552 212                                                        | 22,05  | 1 876 615                                                          | 30,04  |
| . Découverts, concours bancaires                      | 2 035                                                            | 0,03   | 88 770                                                             | 1,42   |
| Emprunts et dettes financières diverses               |                                                                  |        |                                                                    |        |
| . Associés                                            |                                                                  |        | 3 148                                                              | 0,05   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés              | 2 029 319                                                        | 28,83  | 1 845 818                                                          | 29,55  |
| Dettes fiscales et sociales                           |                                                                  |        |                                                                    |        |
| . Personnel                                           | 496 290                                                          | 7,05   | 309 937                                                            | 4,96   |
| . Organismes sociaux                                  | 147 121                                                          | 2,09   | 129 737                                                            | 2,08   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      | 24 683                                                           | 0,35   |                                                                    |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               | 216 632                                                          | 3,08   | 127 656                                                            | 2,04   |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                   | 44 157                                                           | 0,63   | 1 645                                                              | 0,03   |
| Autres dettes                                         | 136 072                                                          | 1,93   | 87 575                                                             | 1,40   |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                      | <b>4 648 521</b>                                                 | 66,04  | <b>4 470 901</b>                                                   | 71,57  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                           | <b>7 039 335</b>                                                 | 100,00 | <b>6 247 011</b>                                                   | 100,00 |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT                                       | du 01/01/2021<br>au 31/12/2021<br>(12 mois) |               | du 01/01/2020<br>au 31/12/2020<br>(12 mois) |               | du 01/01/2019<br>au 31/12/2019<br>(12 mois) |               | Variation<br>en %<br>col.2 | Variation<br>en %<br>col.3 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises                                   | 19 721 319                                  | 97,61         | 16 853 165                                  | 97,35         | 16 966 568                                  | 97,37         | 17,02                      | -0,66                      |
| <b>Ventes de marchandises</b>                            | <b>19 721 319</b>                           | <b>97,61</b>  | <b>16 853 165</b>                           | <b>97,35</b>  | <b>16 966 568</b>                           | <b>97,37</b>  | <b>17,02</b>               | <b>-0,66</b>               |
| Production vendue                                        |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Prestations de services                                  | 482 221                                     | 2,39          | 459 047                                     | 2,65          | 458 071                                     | 2,63          | 5,05                       | 0,21                       |
| Produits des activités annexes                           |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Production stockée                                       |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Production immobilisée                                   |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| <b>Production</b>                                        | <b>482 221</b>                              | <b>2,39</b>   | <b>459 047</b>                              | <b>2,65</b>   | <b>458 071</b>                              | <b>2,63</b>   | <b>5,05</b>                | <b>0,21</b>                |
| <b>Production de l'exercice</b>                          | <b>20 203 541</b>                           | <b>100,00</b> | <b>17 312 212</b>                           | <b>100,00</b> | <b>17 424 639</b>                           | <b>100,00</b> | <b>16,70</b>               | <b>-0,64</b>               |
| Achats de marchandises                                   | 14 647 002                                  | 72,50         | 12 960 884                                  | 74,87         | 12 608 095                                  | 72,36         | 13,01                      | 2,80                       |
| Variation de stock de marchandises                       | -214 515                                    | -1,05         | -189 242                                    | -1,08         | 14 630                                      | 0,08          | 13,35                      | N/S                        |
| <b>Consommation de marchandises</b>                      | <b>14 432 487</b>                           | <b>71,44</b>  | <b>12 771 642</b>                           | <b>73,77</b>  | <b>12 622 725</b>                           | <b>72,44</b>  | <b>13,00</b>               | <b>1,18</b>                |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Variation de stock de matières premières                 |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| <b>Consommation de matières premières</b>                |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Sous traitance directe                                   |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| <b>Marge brute</b>                                       | <b>5 771 053</b>                            | <b>28,56</b>  | <b>4 540 569</b>                            | <b>26,23</b>  | <b>4 801 914</b>                            | <b>27,56</b>  | <b>27,10</b>               | <b>-5,43</b>               |
| Matières consommables                                    | 271 476                                     | 1,34          | 224 785                                     | 1,30          | 277 617                                     | 1,59          | 20,77                      | -19,02                     |
| Services extérieurs                                      | 1 484 249                                   | 7,35          | 1 297 912                                   | 7,50          | 1 318 621                                   | 7,57          | 14,36                      | -1,56                      |
| Autres Services extérieurs                               | 797 236                                     | 3,95          | 709 390                                     | 4,10          | 724 672                                     | 4,16          | 12,38                      | -2,10                      |
| <b>Total</b>                                             | <b>2 552 961</b>                            | <b>12,64</b>  | <b>2 232 087</b>                            | <b>12,89</b>  | <b>2 320 911</b>                            | <b>13,32</b>  | <b>14,38</b>               | <b>-3,82</b>               |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                           | <b>3 218 092</b>                            | <b>15,93</b>  | <b>2 308 482</b>                            | <b>13,33</b>  | <b>2 481 003</b>                            | <b>14,24</b>  | <b>39,40</b>               | <b>-6,94</b>               |
| Subventions d'exploitation                               | 21 342                                      | 0,11          | 8 722                                       | 0,05          | 8 550                                       | 0,05          | 144,69                     | 2,01                       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 119 864                                     | 0,59          | 98 598                                      | 0,57          | 110 214                                     | 0,63          | 21,57                      | -10,53                     |
| Salaires et traitements                                  | 1 594 025                                   | 7,89          | 1 282 760                                   | 7,41          | 1 374 142                                   | 7,89          | 24,27                      | -6,64                      |
| Charges sociales                                         | 556 663                                     | 2,76          | 474 923                                     | 2,74          | 535 092                                     | 3,07          | 17,21                      | -11,23                     |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                      | <b>968 882</b>                              | <b>4,80</b>   | <b>460 923</b>                              | <b>2,66</b>   | <b>470 106</b>                              | <b>2,70</b>   | <b>110,20</b>              | <b>-1,94</b>               |
| Reprises / charges - transfert                           | 21 497                                      | 0,11          | 44 010                                      | 0,25          | 97 743                                      | 0,56          | -51,14                     | -54,96                     |
| Autres produits                                          | 410                                         | 0,00          | 19                                          | 0,00          | 16                                          | 0,00          | N/S                        | 18,75                      |
| Amortissements et provisions                             | 116 144                                     | 0,57          | 107 231                                     | 0,62          | 102 956                                     | 0,59          | 8,31                       | 4,15                       |
| Autres charges                                           | -43 106                                     | -0,20         | 33 376                                      | 0,19          | 34 307                                      | 0,20          | -229,14                    | -2,70                      |
| <b>Total</b>                                             | <b>-51 131</b>                              | <b>-0,24</b>  | <b>-96 578</b>                              | <b>-0,55</b>  | <b>-39 504</b>                              | <b>-0,22</b>  | <b>-47,05</b>              | <b>144,48</b>              |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           | <b>917 751</b>                              | <b>4,54</b>   | <b>364 345</b>                              | <b>2,10</b>   | <b>430 601</b>                              | <b>2,47</b>   | <b>151,89</b>              | <b>-15,38</b>              |
| Opérations en commun                                     |                                             |               |                                             |               |                                             |               |                            |                            |
| Produits financiers                                      | 274 042                                     | 1,36          | 226 637                                     | 1,31          | 190 429                                     | 1,09          | 20,92                      | 19,01                      |
| Charges financières                                      | 52 395                                      | 0,26          | 48 676                                      | 0,28          | 55 233                                      | 0,32          | 7,64                       | -11,86                     |
| <b>Résultat financier</b>                                | <b>221 647</b>                              | <b>1,10</b>   | <b>177 961</b>                              | <b>1,03</b>   | <b>135 196</b>                              | <b>0,78</b>   | <b>24,55</b>               | <b>31,63</b>               |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>1 139 399</b>                            | <b>5,64</b>   | <b>542 306</b>                              | <b>3,13</b>   | <b>565 797</b>                              | <b>3,25</b>   | <b>110,10</b>              | <b>-4,14</b>               |
| Produits exceptionnels                                   | 58 785                                      | 0,29          | 184 545                                     | 1,07          | 87 505                                      | 0,50          | -68,14                     | 110,90                     |
| Charges exceptionnelles                                  | 209 250                                     | 1,04          | 33 640                                      | 0,19          | 5 683                                       | 0,03          | 522,03                     | 491,94                     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                             | <b>-150 464</b>                             | <b>-0,73</b>  | <b>150 905</b>                              | <b>0,87</b>   | <b>81 822</b>                               | <b>0,47</b>   | <b>-199,70</b>             | <b>84,43</b>               |
| Participation des salariés                               | 106 888                                     | 0,53          | 56 092                                      | 0,32          | 57 011                                      | 0,33          | 90,56                      | -1,60                      |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 202 787                                     | 1,00          | 136 251                                     | 0,79          | 153 001                                     | 0,88          | 48,83                      | -10,94                     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>679 259</b>                              | <b>3,36</b>   | <b>500 867</b>                              | <b>2,89</b>   | <b>437 608</b>                              | <b>2,51</b>   | <b>35,62</b>               | <b>14,46</b>               |



## Annexe aux comptes annuels

---

### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 039 334,66 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 679 259,12 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

## 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 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité au cours de l'exercice 2021.

## 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                                           |                                                    | 1 990                                                  |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 13 928                                            |                                                    | 13 918                                                 |
| Autres install., agencements, aménagements            | 189 324                                           |                                                    | 3 150                                                  |
| Matériel de transport                                 | 110 859                                           |                                                    | 8 663                                                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 33 886                                            |                                                    | 7 438                                                  |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>347 997</b>                                    |                                                    | <b>33 169</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 | 4 620                                             |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                               |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 249 969                                           |                                                    | 32 671                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>254 739</b>                                    |                                                    | <b>32 671</b>                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 153 893</b>                                  |                                                    | <b>67 830</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                  |                                             |                                          | 553 148                                        | 553 148                                         |
| Terrains                                              |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             |                                          | 27 846                                         | 27 846                                          |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 192 474                                        | 192 474                                         |
| Matériel de transport                                 |                                             | 25 285                                   | 94 237                                         | 94 237                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          | 41 324                                         | 41 324                                          |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>25 285</b>                            | <b>355 881</b>                                 | <b>355 881</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          | 4 620                                          | 4 620                                           |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          | 150                                            | 150                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 4 852                                    | 277 788                                        | 170 952                                         |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>4 852</b>                             | <b>282 558</b>                                 | <b>175 722</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>30 136</b>                            | <b>1 191 587</b>                               | <b>1 084 750</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                 | 53 158                                 | 374                   |                          | 53 532          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       | 13 593                                 | 2 418                 |                          | 16 011          |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 143 241                                | 14 860                |                          | 158 101         |
| Installations, agencements divers                    | 71 864                                 | 25 368                | 19 838                   | 77 393          |
| Matériel de transport                                | 27 313                                 | 3 653                 |                          | 30 966          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           |                                        |                       |                          |                 |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>256 011</b>                         | <b>46 298</b>         | <b>19 838</b>            | <b>282 471</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>309 169</b>                         | <b>46 672</b>         | <b>19 838</b>            | <b>336 003</b>  |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. déroq. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 374                                                           |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    | 2 418                                                         |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 14 860                                                        |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 25 368                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 3 653                                                         |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>46 298</b>                                                 |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>46 672</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                             |                   | 193 694                 |                         | 193 694         |
| 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>            |                   | <b>193 694</b>          |                         | <b>193 694</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                          | 124 561           |                         | 17 213                  | 107 348         |
| Sur comptes clients                             | 45 429            | 69 472                  | 4 285                   | 110 616         |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>169 989</b>    | <b>69 472</b>           | <b>21 497</b>           | <b>217 964</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>169 989</b>    | <b>263 166</b>          | <b>21 497</b>           | <b>411 658</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 69 472                  | 21 497                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   | 193 694                 |                         |                 |

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                                           | 95 952           | 4 925            | 91 027         |
| Autres immobilisations financières              | 181 836          |                  | 181 836        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 150 549          | 150 549          |                |
| Autres créances clients                         | 67 477           | 67 477           |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 6 845            | 6 845            |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 9 444            | 9 444            |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
| - T.V.A.                                        | 114 898          | 114 898          |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                |
| - Divers                                        | 6 839            | 6 839            |                |
| Groupe et associés                              | 2 734            | 2 734            |                |
| Débiteurs divers                                | 506 062          | 506 062          |                |
| Charges constatées d'avance                     | 197 280          | 197 280          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 339 916</b> | <b>1 067 052</b> | <b>272 863</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                  |                  |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        | 4 852            |                  |                |
| 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                               | 2 035            | 2 035            |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 1 552 212        | 570 690          | 945 526                 | 35 997          |
| Emprunts et dettes financières                  |                  |                  |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 2 029 319        | 2 029 319        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 496 290          | 496 290          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 147 121          | 147 121          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 24 683           | 24 683           |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 216 632          | 216 632          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 44 157           | 44 157           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 136 072          | 136 072          |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés        |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 648 521</b> | <b>3 666 998</b> | <b>945 526</b>          | <b>35 997</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 322 833          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                  |                  |                         |                 |



## 7 - AUTRES TABLEAUX

## 7.1 - 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                                              | 9 331       |
| Autres créances                                                                    | 522 444     |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                    |             |
| DISPONIBILITES                                                                     | 1 275       |
| TOTAL                                                                              | 533 050     |

**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                                   | 2 503       |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 170 576     |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 507 161     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |             |
| Autres dettes                                                                            | 95 637      |
| TOTAL                                                                                    | 775 876     |

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

|                                   | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 197 280 |          |
| Charges / Produits financiers     |         |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |         |          |
| TOTAL                             | 197 280 |          |

Commentaires:

**8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

|                                                                 | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | 850 500 | 1,00            |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice                   |         |                 |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice              |         |                 |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice      | 850 500 | 850500,00       |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| Ventes de marchandises             | 19 721 319 |
| Ventes de produits finis           |            |
| Prestations de services            | 482 221    |
| TOTAL                              | 20 203 541 |

| Répartition par marché géographique | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| France                              | 20 190 437 |
| Etranger                            | 13 104     |
| TOTAL                               | 20 203 541 |

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

|                                          | Résultat av. impôts | Impôts  |
|------------------------------------------|---------------------|---------|
| Résultat courant                         | 1 139 399           | 342 351 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -257 352            | -96 524 |
| Résultat comptable                       | 679 259             | 245 827 |

Commentaires:

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

|                                        | <b>Install Mat Out</b> | <b>Autres</b> | <b>Total</b>   |
|----------------------------------------|------------------------|---------------|----------------|
| Valeur d'origine                       | 473 173                | 190 773       | 663 946        |
| Amortissements :                       |                        |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 254 347                | 61 031        | 315 378        |
| - Dotations de l'exercice              | 80 527                 | 32 046        | 112 573        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>138 299</b>         | <b>97 696</b> | <b>235 995</b> |
| Redevances payées :                    |                        |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 258 728                | 61 782        | 320 510        |
| - Exercice                             | 81 659                 | 32 340        | 113 999        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>340 387</b>         | <b>94 122</b> | <b>434 509</b> |
| Redevances restant à payer :           |                        |               |                |
| - à un an au plus                      | 60 250                 | 33 240        | 93 490         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 79 434                 | 65 027        | 144 461        |
| - à plus de cinq ans                   |                        |               |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>139 684</b>         | <b>98 267</b> | <b>237 951</b> |
| Valeur résiduelle :                    |                        |               |                |
| - à moins d'un an                      | 1 687                  |               | 1 687          |
| - à un an au plus                      |                        |               |                |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 1 780                  | 1 506         | 3 286          |
| - à plus de cinq ans                   |                        |               |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 467</b>           | <b>1 506</b>  | <b>4 973</b>   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                        |               |                |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                           | Montant |
|----------------------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                   |         |
| Avals et cautions                            |         |
| Engagements en matière de pensions           | 150 951 |
| Autres engagements donnés :                  |         |
| Crédits baux mobiliers                       | 242 924 |
|                                              |         |
| TOTAL                                        | 393 875 |
| 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<br>salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                    |
| Employés                          | 49                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 49                   |                                    |

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 |            | 150 951 |            |
| TOTAL                                                                                 |            | 150 951 |            |

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 150 951 €

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 remboursement de 8 367 € a été reçu au cours de l'exercice suite au départ en retraite d'un salarié, ramenant la valeur de ce contrat à 51 913 € au 31/12/2021.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u><br><u>Durée de l'exercice</u>                                | <b>31/12/2021</b><br>12 mois | <b>31/12/2020</b><br>12 mois | <b>31/12/2019</b><br>12 mois | <b>31/12/2018</b><br>12 mois | <b>31/12/2017</b><br>12 mois |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <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                                                                     | 20 203 541                   | 17 312 212                   | 17 424 639                   | 16 187 572                   | 14 700 469                   |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 1 170 387                    | 700 339                      | 595 822                      | 527 688                      | 430 829                      |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 202 787                      | 136 251                      | 153 001                      | 65 234                       | 79 286                       |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 967 600                      | 564 088                      | 442 821                      | 462 454                      | 351 543                      |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 679 259                      | 500 867                      | 437 608                      | 376 529                      | 309 902                      |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 255 150                      | 340 200                      | 340 200                      | 340 200                      | 255 150                      |
| g ) Participation des salariés                                                                        | 106 888                      | 56 092                       | 57 011                       | 51 235                       | 40 358                       |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                              |                              |                              |                              |                              |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1                            | 1                            | 1                            | 1                            | 0                            |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 1                            | 1                            | 1                            | 0                            | 0                            |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                              |                              |                              |                              |                              |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 49                           | 44                           | 43                           | 39                           | 39                           |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 1 626 120                    | 1 292 108                    | 1 401 471                    | 1 277 340                    | 1 167 920                    |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 556 663                      | 474 923                      | 535 092                      | 501 987                      | 444 290                      |

Observations complémentaires