

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 16/06/2023 sous le numéro de dépôt 6258

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 28 MARS 2023**

ET RESOLUTION VOTEE

._*._*._*

BENEFICE : 861.991,86 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 861.991,86 € de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : 255.150,00 €
- aux autres réserves le solde, soit : 606.841,86 €

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 861.991,86 € :

- à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : 255.150,00 €
- aux autres réserves le solde, soit : 606.841,86 €

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

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

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

Ce dividende ouvre droit au profit des associés, personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) de 30% sauf option expresse et irrévocable du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant ici précisé que ladite option est globale pour l'année en question et concerne aussi les coupons, intérêts et plus-values mobilières.

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

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

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

Exercice	Dividende global distribué	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	En Euros	En Euros	En Euros	En Euros
31/12/2019	340.200	0,40	81.648	258.552
31/12/2020	255.150	0,30	63.787,50	191.362,50
31/12/2021	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

SPIELMANN MATERIAUX

Société par actions simplifiée au capital de 850.500,00 €

1, Rue d'Or
67000 STRASBOURG
Tél : 03 88 14 09 96
Port. : 06 14 62 49 32

74, rue de la Plaine des Bouchers

Mail : christian.gassmann.cac@outlook.fr

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 2022**

**EXERCICE 2021**

**Période du 1er janvier 2022**

**Au 31 décembre 2022**

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 2022 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.

## **Vérifications spécifiques**

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 ;

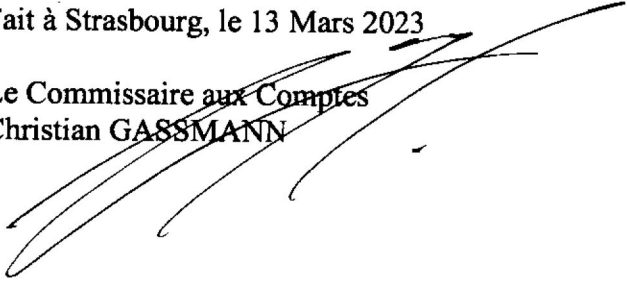


- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 13 Mars 2023

Le Commissaire aux Comptes  
Christian GASSMANN



## Bilan

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net                                           | %             |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 55 148                                      | 54 195         | 953              | 0,01          | 1 616                                         | 0,02          |
| Fonds commercial                                              | 498 000                                     |                | 498 000          | 8,14          | 498 000                                       | 7,07          |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 37 631                                      | 20 154         | 17 477           | 0,22          | 11 835                                        | 0,17          |
| Autres immobilisations corporelles                            | 363 908                                     | 295 299        | 68 610           | 0,85          | 61 575                                        | 0,87          |
| Immobilisations en cours                                      | 53 809                                      |                | 53 809           | 0,68          |                                               |               |
| Autres Participations                                         | 4 620                                       |                | 4 620            | 0,06          | 4 620                                         | 0,07          |
| Autres titres immobilisés                                     | 150                                         |                | 150              | 0,00          | 150                                           | 0,00          |
| Prêts                                                         | 91 027                                      |                | 91 027           | 1,12          | 95 952                                        | 1,36          |
| Autres immobilisations financières                            | 192 329                                     |                | 192 329          | 2,37          | 181 836                                       | 2,58          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>1 296 622</b>                            | <b>369 648</b> | <b>926 974</b>   | <b>11,43</b>  | <b>855 584</b>                                | <b>12,15</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  | 2 973 291                                   | 87 258         | 2 886 033        | 35,59         | 2 629 765                                     | 37,36         |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |                |                  |               | 6 500                                         | 0,09          |
| Clients et comptes rattachés                                  | 809 215                                     | 89 498         | 719 717          | 8,88          | 107 410                                       | 1,53          |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| . Personnel                                                   | 2 852                                       |                | 2 852            | 0,04          | 6 845                                         | 0,10          |
| . Organismes sociaux                                          |                                             |                |                  |               | 9 444                                         | 0,13          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 149 806                                     |                | 149 806          | 1,85          | 114 898                                       | 1,63          |
| . Autres                                                      | 678 006                                     |                | 678 006          | 8,36          | 515 635                                       | 7,33          |
| Disponibilités                                                | 2 630 396                                   |                | 2 630 396        | 32,44         | 2 595 974                                     | 36,58         |
| Charges constatées d'avance                                   | 114 559                                     |                | 114 559          | 1,41          | 197 280                                       | 2,80          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>7 358 126</b>                            | <b>176 756</b> | <b>7 181 371</b> | <b>88,57</b>  | <b>6 183 751</b>                              | <b>87,85</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>8 654 748</b>                            | <b>546 404</b> | <b>8 108 345</b> | <b>100,00</b> | <b>7 039 335</b>                              | <b>100,00</b> |

| PASSIF                                                |  | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) |
|-------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                               |  |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 850 500 ) |  | 850 500                                     | 850 500                                       |
| Réserve légale                                        |  | 85 050                                      | 85 050                                        |
| Autres réserves                                       |  | 1 004 706                                   | 580 597                                       |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                         |  | <b>861 992</b>                              | <b>679 259</b>                                |
| Subventions d'investissement                          |  |                                             | 1 714                                         |
| Provisions réglementées                               |  | 414 935                                     | 193 694                                       |
| <b>TOTAL(I)</b>                                       |  | <b>3 217 182</b>                            | <b>2 390 814</b>                              |
| <b>TOTAL(II)</b>                                      |  |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>             |  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                    |  |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                             |  |                                             |                                               |
| . Emprunts                                            |  | 970 345                                     | 1 552 212                                     |
| . Découverts, concours bancaires                      |  | 42 255                                      | 2 035                                         |
| Emprunts et dettes financières diverses               |  |                                             |                                               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés              |  | 2 766 244                                   | 2 029 319                                     |
| Dettes fiscales et sociales                           |  |                                             |                                               |
| . Personnel                                           |  | 548 059                                     | 496 290                                       |
| . Organismes sociaux                                  |  | 155 195                                     | 147 121                                       |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      |  | 36 470                                      | 24 683                                        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               |  | 258 997                                     | 216 632                                       |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                   |  | 9 371                                       | 44 157                                        |
| Autres dettes                                         |  | 104 225                                     | 136 072                                       |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                      |  | <b>4 891 162</b>                            | <b>4 648 521</b>                              |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                           |  | <b>8 108 345</b>                            | <b>7 039 335</b>                              |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT                                       | du 01/01/2022<br>au 31/12/2022<br>(12 mois) | du 01/01/2021<br>au 31/12/2021<br>(12 mois) | du 01/01/2020<br>au 31/12/2020<br>(12 mois) | Variation<br>en %<br>col.2 | Variation<br>en %<br>col.3 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises                                   | 23 288 629                                  | 19 721 319                                  | 16 853 165                                  | 18,09                      | 17,02                      |
| <i>Ventes de marchandises</i>                            | 23 288 629                                  | 19 721 319                                  | 16 853 165                                  | 18,09                      | 17,02                      |
| Production vendue                                        | 1 603                                       |                                             |                                             | N/S                        |                            |
| Prestations de services                                  | 496 584                                     | 482 221                                     | 459 047                                     | 2,98                       | 5,05                       |
| Produits des activités annexes                           | 784                                         |                                             |                                             | N/S                        |                            |
| Production stockée                                       |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| Production immobilisée                                   |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| <i>Production</i>                                        | 498 971                                     | 482 221                                     | 459 047                                     | 3,47                       | 5,05                       |
| <i>Production de l'exercice</i>                          | 23 787 600                                  | 20 203 541                                  | 17 312 212                                  | 17,74                      | 16,70                      |
| Achats de marchandises                                   | 17 225 287                                  | 14 647 002                                  | 12 960 884                                  | 17,60                      | 13,01                      |
| Variation de stock de marchandises                       | -236 178                                    | -214 515                                    | -189 242                                    | 10,10                      | 13,35                      |
| <i>Consommation de marchandises</i>                      | 16 989 110                                  | 14 432 487                                  | 12 771 642                                  | 17,71                      | 13,00                      |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| Variation de stock de matières premières                 |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| <i>Consommation de matières premières</i>                |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| Sous traitance directe                                   |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| <i>Marge brute</i>                                       | 6 798 491                                   | 5 771 053                                   | 4 540 569                                   | 17,80                      | 27,10                      |
| Matières consommables                                    | 319 868                                     | 271 476                                     | 224 785                                     | 17,83                      | 20,77                      |
| Services extérieurs                                      | 1 810 289                                   | 1 479 752                                   | 1 297 912                                   | 22,34                      | 14,01                      |
| Autres Services extérieurs                               | 916 907                                     | 801 733                                     | 709 390                                     | 14,37                      | 13,02                      |
| <i>Total</i>                                             | 3 047 064                                   | 2 552 961                                   | 2 232 087                                   | 19,35                      | 14,38                      |
| <i>Valeur ajoutée produite</i>                           | 3 751 427                                   | 3 218 092                                   | 2 308 482                                   | 16,57                      | 39,40                      |
| Subventions d'exploitation                               | 23 500                                      | 21 342                                      | 8 722                                       | 10,11                      | 144,89                     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 82 691                                      | 119 864                                     | 98 598                                      | -31,00                     | 21,57                      |
| Salaires et traitements                                  | 1 771 968                                   | 1 594 025                                   | 1 282 760                                   | 11,16                      | 24,27                      |
| Charges sociales                                         | 554 364                                     | 556 663                                     | 474 923                                     | -0,40                      | 17,21                      |
| <i>Excédent brut d'exploitation</i>                      | 1 365 905                                   | 968 882                                     | 460 923                                     | 40,98                      | 110,20                     |
| Reprises / charges - transfert                           | 63 809                                      | 21 497                                      | 44 010                                      | 196,83                     | -51,14                     |
| Autres produits                                          | 233                                         | 410                                         | 19                                          | -43,16                     | N/S                        |
| Amortissements et provisions                             | 56 246                                      | 116 144                                     | 107 231                                     | -51,56                     | 8,31                       |
| Autres charges                                           | 148 346                                     | -43 106                                     | 33 376                                      | -444,13                    | -229,14                    |
| <i>Total</i>                                             | -140 550                                    | -51 131                                     | -96 578                                     | 174,88                     | -47,05                     |
| <i>Résultat d'exploitation</i>                           | 1 225 355                                   | 917 751                                     | 364 345                                     | 33,52                      | 151,89                     |
| Opérations en commun                                     |                                             |                                             |                                             |                            |                            |
| Produits financiers                                      | 294 250                                     | 274 042                                     | 226 637                                     | 7,37                       | 20,92                      |
| Charges financières                                      | 56 380                                      | 52 395                                      | 48 676                                      | 7,61                       | 7,64                       |
| <i>Résultat financier</i>                                | 237 870                                     | 221 647                                     | 177 961                                     | 7,32                       | 24,55                      |
| <i>Résultat courant avant Impôts</i>                     | 1 463 225                                   | 1 139 399                                   | 542 306                                     | 28,42                      | 110,10                     |
| Produits exceptionnels                                   | 240 350                                     | 58 785                                      | 184 545                                     | 308,86                     | -68,14                     |
| Charges exceptionnelles                                  | 426 611                                     | 209 250                                     | 33 640                                      | 103,88                     | 522,03                     |
| <i>Résultat exceptionnel</i>                             | -186 260                                    | -150 464                                    | 150 905                                     | 23,79                      | -199,70                    |
| Participation des salariés                               | 146 591                                     | 106 888                                     | 56 092                                      | 37,14                      | 90,56                      |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 268 382                                     | 202 787                                     | 136 251                                     | 32,35                      | 48,83                      |
| <i>Résultat de l'exercice</i>                            | 861 992                                     | 679 259                                     | 500 867                                     | 26,90                      | 35,62                      |

## **Annexe aux comptes annuels**

### **PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 108 344,53 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 861 991,86 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices



## 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 2022.

## **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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

**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                  | 553 148                                           |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 27 846                                            |                                                    | 9 785                                                  |
| Autres install., agencements, aménagements            | 192 474                                           |                                                    | 35 873                                                 |
| Matériel de transport                                 | 94 237                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 41 324                                            |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    | 53 809                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>355 881</b>                                    |                                                    | <b>99 467</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 | 4 620                                             |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                               |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 277 788                                           |                                                    | 10 493                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>282 558</b>                                    |                                                    | <b>10 493</b>                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 191 587</b>                                  |                                                    | <b>109 960</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 |                                             |                                          | 37 631                                         | 37 631                                          |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 228 348                                        | 228 348                                         |
| Matériel de transport                                 |                                             |                                          | 94 237                                         | 94 237                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          | 41 324                                         | 41 324                                          |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          | 53 809                                         | 53 809                                          |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             |                                          | <b>455 348</b>                                 | <b>455 348</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          | 4 620                                          | 4 620                                           |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          | 150                                            | 150                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 4 925                                    | 283 356                                        | 283 356                                         |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>4 925</b>                             | <b>288 126</b>                                 | <b>288 126</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>4 925</b>                             | <b>1 296 622</b>                               | <b>1 296 622</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                     |                                        |                       |                          |                 |
| Fonds commercial                                     |                                        |                       |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 53 532                                 | 663                   |                          | 54 195          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 16 011                                 | 4 143                 |                          | 20 154          |
| Installations, agencements divers                    | 158 101                                | 12 294                |                          | 170 395         |
| Matériel de transport                                | 77 393                                 | 12 138                |                          | 89 531          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 30 966                                 | 4 407                 |                          | 35 372          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>282 471</b>                         | <b>32 982</b>         |                          | <b>315 453</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>336 003</b>                         | <b>33 645</b>         |                          | <b>369 648</b>  |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Fonds commercial                              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 663                                                           |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 4 143                                                         |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 12 294                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 12 138                                                        |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 4 407                                                         |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>32 982</b>                                                 |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>33 645</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           | 414 935                 | 193 694                 | 414 935         |
| 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>414 935</b>          | <b>193 694</b>          | <b>414 935</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                          | 107 348           |                         | 20 091                  | 87 258          |
| Sur comptes clients                             | 110 616           | 22 601                  | 43 718                  | 89 498          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>217 964</b>    | <b>22 601</b>           | <b>63 809</b>           | <b>176 756</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>411 658</b>    | <b>437 536</b>          | <b>257 503</b>          | <b>591 690</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 22 601                  | 63 809                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   | 414 935                 | 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**

| <b>ETAT DES CREANCES</b>                        | <b>Montant brut</b> | <b>Un an au plus</b> | <b>Plus d'un an</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations        |                     |                      |                     |
| Prêts                                           | 91 027              | 4 999                | 86 028              |
| Autres immobilisations financières              | 192 329             |                      | 192 329             |
| Clients douteux ou litigieux                    | 190 700             | 190 700              |                     |
| Autres créances clients                         | 618 515             | 618 515              |                     |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                     |                      |                     |
| Personnel et comptes rattachés                  | 2 852               | 2 852                |                     |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                     |                      |                     |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                     |                      |                     |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                     |                      |                     |
| - T.V.A.                                        | 149 806             | 149 806              |                     |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                     |                      |                     |
| - Divers                                        | 17 368              | 17 368               |                     |
| Groupe et associés                              |                     |                      |                     |
| Débiteurs divers                                | 660 638             | 660 638              |                     |
| Charges constatées d'avance                     | 114 559             | 114 559              |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>2 037 795</b>    | <b>1 759 438</b>     | <b>278 357</b>      |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                     |                      |                     |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        | 4 925               |                      |                     |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                     |                      |                     |

| <b>ETAT DES DETTES</b>                          | <b>Montant brut</b> | <b>A un an au plus</b> | <b>Plus 1 an 5 ans au plus</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                     |                        |                                |                        |
| Autres emprunts obligataires                    |                     |                        |                                |                        |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:  |                     |                        |                                |                        |
| - à un an maximum                               | 42 255              | 42 255                 |                                |                        |
| - plus d'un an                                  | 970 345             | 470 653                | 499 692                        |                        |
| Emprunts et dettes financières                  |                     |                        |                                |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 2 766 244           | 2 766 244              |                                |                        |
| Personnel et comptes rattachés                  | 548 059             | 548 059                |                                |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 155 195             | 155 195                |                                |                        |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                     |                        |                                |                        |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 36 470              | 36 470                 |                                |                        |
| - T.V.A.                                        | 258 997             | 258 997                |                                |                        |
| - Obligations cautionnées                       |                     |                        |                                |                        |
| - Autres impôts et taxes                        | 9 371               | 9 371                  |                                |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                     |                        |                                |                        |
| Groupe et associés                              |                     |                        |                                |                        |
| Autres dettes                                   | 104 225             | 104 225                |                                |                        |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                     |                        |                                |                        |
| Produits constatés d'avance                     |                     |                        |                                |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 891 162</b>    | <b>4 391 470</b>       | <b>499 692</b>                 |                        |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                     |                        |                                |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 581 629             |                        |                                |                        |
| 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                                              | 31 770         |
| Autres créances                                                                    | 678 006        |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                    |                |
| DISPONIBILITES                                                                     | 1 193          |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>710 970</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                                   | 2 648          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 375 894        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 511 065        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            | 91 641         |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>981 248</b> |

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

|                                   | Charges        | Produits |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 114 559        |          |
| Charges / Produits financiers     |                |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |                |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>114 559</b> |          |

Commentaires:

**8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

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

Commentaires:



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

|                                        | Install Mat Out | Autres         | Total          |
|----------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Valeur d'origine                       | 346 753         | 202 506        | 549 259        |
| Amortissements :                       |                 |                |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 208 454         | 52 933         | 261 387        |
| - Dotations de l'exercice              | 59 524          | 42 159         | 101 683        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>78 775</b>   | <b>107 414</b> | <b>186 189</b> |
| Redevances payées :                    |                 |                |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 211 464         | 53 517         | 264 981        |
| - Exercice                             | 60 250          | 42 468         | 102 718        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>271 714</b>  | <b>95 985</b>  | <b>367 699</b> |
| Redevances restant à payer :           |                 |                |                |
| - à un an au plus                      | 33 626          | 35 244         | 68 870         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 45 808          | 72 746         | 118 554        |
| - à plus de cinq ans                   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>79 434</b>   | <b>107 990</b> | <b>187 424</b> |
| Valeur résiduelle :                    |                 |                |                |
| - à moins d'un an                      | 452             | 443            | 895            |
| - à un an au plus                      |                 |                |                |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 1 328           | 1 583          | 2 911          |
| - à plus de cinq ans                   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1 780</b>    | <b>2 026</b>   | <b>3 806</b>   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |                |                |

| <b>Engagements donnés</b>                                                                                         | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                        |                |
| Avals et cautions                                                                                                 |                |
| Engagements en matière de pensions                                                                                | 149 519        |
| Autres engagements donnés :                                                                                       |                |
| Crédits baux mobiliers                                                                                            | 191 230        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                      | <b>340 749</b> |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées |                |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles                                                                      |                |

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

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Commentaires:

## 9.4 - EFFECTIF MOYEN

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                    |
| Employés                          | 50                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 50                   |                                    |

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 |            | 149 519 |            |
| TOTAL                                                                                 |            | 149 519 |            |

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 149 519 €

Le pourcentage de probabilité de présence tient compte d'une faible rotation du personnel.

L'âge de départ à la retraite est retenu à 62 ans.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. La valeur de ce contrat est de 51 913 € au 31/12/2022.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <b>Nature des Indications / Périodes</b><br><b>Durée de l'exercice</b>                                | <b>31/12/2022</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2021</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2020</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2019</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2018</b><br><b>12 mois</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>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                                                                     | 23 787 600                          | 20 203 541                          | 17 312 212                          | 17 424 639                          | 16 187 572                          |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 1 344 051                           | 1 170 387                           | 700 339                             | 595 822                             | 527 688                             |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 268 382                             | 202 787                             | 136 251                             | 153 001                             | 65 234                              |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1 075 669                           | 967 600                             | 564 088                             | 442 821                             | 462 454                             |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 861 992                             | 679 259                             | 500 867                             | 437 608                             | 376 529                             |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 255 150                             | 255 150                             | 340 200                             | 340 200                             | 340 200                             |
| g ) Participation des salariés                                                                        | 146 591                             | 106 888                             | 56 092                              | 57 011                              | 51 235                              |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 0                                   |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 50                                  | 49                                  | 44                                  | 43                                  | 39                                  |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 1 793 274                           | 1 626 120                           | 1 292 108                           | 1 401 471                           | 1 277 340                           |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 554 364                             | 556 663                             | 474 923                             | 535 092                             | 501 987                             |

Observations complémentaires

## Liasse fiscale

COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL

①

## BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

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

|                                                                                    |                                                              |                                                                      |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SPIELMANN MATERIAUX</b>                       |                                                              | <b>13   12  </b>                                                     |                                 |
| Adresse de l'entreprise : <b>74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG</b> |                                                              | Durée de l'exercice précédent : <b>1   1   2  </b>                   |                                 |
| Numéro SIRET : <b>5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 3 8</b>                                  |                                                              | Néant <input type="checkbox"/>                                       |                                 |
|                                                                                    |                                                              | Exercice N clos le : <b>3   1   1   2   2   0   2   2  </b>          |                                 |
|                                                                                    |                                                              | Brut<br>1                                                            | Amortissements, provisions<br>2 |
|                                                                                    |                                                              |                                                                      | Net<br>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                              |
|                                                                                    | Fonds commercial (I)                                         | AH                                                                   | AI                              |
|                                                                                    | Autres immobilisations incorporelles                         | AJ                                                                   | AK                              |
|                                                                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        | AL                                                                   | AM                              |
|                                                                                    | Terrains                                                     | AN                                                                   | AO                              |
|                                                                                    | Constructions                                                | AP                                                                   | AQ                              |
|                                                                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels  | AR                                                                   | AS                              |
|                                                                                    | Autres immobilisations corporelles                           | AT                                                                   | AU                              |
| Immobilisations en cours                                                           | AV                                                           | AW                                                                   |                                 |
| Avances et acomptes                                                                | AX                                                           | AY                                                                   |                                 |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence                    | CS                                                           | CT                                                                   |                                 |
| Autres participations                                                              | CU                                                           | CV                                                                   |                                 |
| Créances rattachées à des participations                                           | BB                                                           | BC                                                                   |                                 |
| Autres titres immobilisés                                                          | BD                                                           | BE                                                                   |                                 |
| Prêts                                                                              | BF                                                           | BG                                                                   |                                 |
| Autres immobilisations financières *                                               | BH                                                           | BI                                                                   |                                 |
| TOTAL (II)                                                                         |                                                              | BJ                                                                   | BK                              |
| STOCKS *                                                                           | Matières premières, approvisionnements                       | BL                                                                   | BM                              |
|                                                                                    | En cours de production de biens                              | BN                                                                   | BO                              |
|                                                                                    | En cours de production de services                           | BP                                                                   | BQ                              |
|                                                                                    | Produits intermédiaires et finis                             | BR                                                                   | BS                              |
|                                                                                    | Marchandises                                                 | BT                                                                   | BU                              |
|                                                                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                     | BV                                                                   | BW                              |
|                                                                                    | Clients et comptes rattachés (3) *                           | BX                                                                   | BY                              |
|                                                                                    | Autres créances (3)                                          | BZ                                                                   | CA                              |
|                                                                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                        | CB                                                                   | CC                              |
|                                                                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....) | CD                                                                   | CE                              |
| Disponibilités                                                                     | CF                                                           | CG                                                                   |                                 |
| Charges constatées d'avance (3) *                                                  | CH                                                           | CI                                                                   |                                 |
| TOTAL (III)                                                                        |                                                              | CJ                                                                   | CK                              |
| Comptes de régulation                                                              | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                    | CW                                                                   |                                 |
|                                                                                    | Pertes de remboursement des obligations (V)                  | CM                                                                   |                                 |
|                                                                                    | Écarts de conversion actif *                                 | CN                                                                   |                                 |
|                                                                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                       | CO                                                                   | IA                              |
| Renvois : (I) Dont droit au bail : 38 000                                          |                                                              | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR    |
| Classe 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 2023

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

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                     | SAS SPIELMANN MATERIAUX |           | 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                      |           |                                |  |
|                                                                              | Ecarts 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                      | 1 004 706 |                                |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH                      |           |                                |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI                      | 861 992   |                                |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                      |           |                                |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK                      | 414 935   |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | <b>TOTAL (I)</b>        | DL        | 3 217 182                      |  |
| 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                      | 1 012 601 |                                |  |
|                                                                              | 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                      | 2 766 244 |                                |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                      | 1 008 092 |                                |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                      |           |                                |  |
| Autres dettes                                                                | EA                                                                                                                  | 104 225                 |           |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                   | EC                      | 4 891 162 |                                |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB                      |           |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (V)</b>                                                                                                    | ED                      |           |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                        | EE                      | 8 108 345 |                                |  |
| RENVOIS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | IB                      |           |                                |  |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>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                      | 4 391 470 |                                |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 42 255                  |           |                                |  |

\* 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 2023

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

| Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN MATERIAUX          |                                                                                         | Exercice N                                                                           |                                                | Néant <input type="checkbox"/> |       |    |            |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-------|----|------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total                          |       |    |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                                                   | 23 283 964                                     | FB                             | 4 665 | FC | 23 288 629 |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 1 603                                          | FE                             |       | FF | 1 603      |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 497 368                                        | FI                             |       | FI | 497 368    |            |
|                                                                |                                                                                         | FJ                                                                                   | 23 782 935                                     | FK                             | 4 665 | FL | 23 787 600 |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                                      |                                                |                                |       | FM |            |            |
|                                                                | Production stockée *                                                                    |                                                                                      |                                                |                                |       | FN |            |            |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                |                                                                                      |                                                |                                |       | FO | 23 500     |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |                                                |                                |       | FP | 223 233    |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                                                                      |                                                |                                |       | FQ | 233        |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |                                                |                                |       | FR | 24 034 566 |            |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                      |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       |    |            |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |                                                |                                |       | FS | 17 267 832 |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |                                                |                                |       | FT | (236 178)  |            |
|                                                                | 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 | 3 142 637  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                 |                                                                                      |                                                |                                |       | FX | 82 691     |            |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                               |                                                                                      |                                                |                                |       | FY | 1 793 274  |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |                                                |                                |       | FZ | 554 364    |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions |                                                |                                |       |    | GA         | 33 645     |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       |    | GB         |            |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                     |                                                |                                |       |    | GC         | 22 601     |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |                                                |                                |       | GD |            |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |                                                |                                |       | GE | 148 346    |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |                                                |                                |       |    | GF         | 22 809 212 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       | GG | 1 225 355  |            |
| spéciaux et communs                                            | 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 | 294 250    |            |
|                                                                | 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 | 294 250    |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |                                                                                      |                                                |                                |       | GQ |            |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |                                                |                                |       | GR | 56 380     |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       | GS |            |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |                                                |                                |       | GT |            |            |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       | GU | 56 380     |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       | GV | 237 870    |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |                                                |                                |       | GW | 1 463 225  |            |

(RENOIS : 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 2023

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

|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              |                                |            |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                                                                                        | SAS SPIELMANN MATERIAUX                                                                                                  |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                     |            |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                       |                                                                                                                          | HA                                                                                           | 40 018                         |            |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                     |                                                                                                                          | HB                                                                                           | 6 638                          |            |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                       |                                                                                                                          | HC                                                                                           | 193 694                        |            |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                             |                                                                                                                          | HD                                                                                           | 240 350                        |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                              |                                                                                                                          | HE                                                                                           | 6 751                          |            |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                    |                                                                                                                          | HF                                                                                           | 4 925                          |            |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                     |                                                                                                                          | HG                                                                                           | 414 935                        |            |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                           |                                                                                                                          | HH                                                                                           | 426 611                        |            |
| <b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | HI                             | (186 260)  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | IJ                             | 146 591    |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                          |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | IK                             | 268 382    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | IL                             | 24 569 167 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | IM                             | 23 707 175 |
| <b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b> |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              | HN                             | 861 992    |
| REVENUS                                                               | (1)                                                                                                                                    | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                  |                                                                                              | HO                             |            |
|                                                                       | (2)                                                                                                                                    | Dont                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                             |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                             |            |
|                                                                       | (3)                                                                                                                                    | Dont                                                                                                                     | – Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                             | 103 510    |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          | – Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                             |            |
|                                                                       | (4)                                                                                                                                    | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                        |                                                                                              | II                             |            |
|                                                                       | (5)                                                                                                                                    | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                           |                                                                                              | IJ                             |            |
|                                                                       | (6)                                                                                                                                    | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                           |                                                                                              | IK                             |            |
|                                                                       | (6bis)                                                                                                                                 | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                |                                                                                              | IX                             |            |
|                                                                       | (6ter)                                                                                                                                 | Dont                                                                                                                     | amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   | RC                             |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          | amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)         | RD                             |            |
|                                                                       | (9)                                                                                                                                    | Dont transferts de charges                                                                                               |                                                                                              | A1                             | 159 424    |
|                                                                       | (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                             | 905        |
| (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 EXCEPT. DIVERSES                                              |                                                                                                                                        | 776                                                                                                                      |                                                                                              |                                |            |
| CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS                                      |                                                                                                                                        | 5 975                                                                                                                    |                                                                                              |                                |            |
| VNC IMMOB. FINANCIERES CEDEES                                         |                                                                                                                                        | 4 925                                                                                                                    |                                                                                              |                                |            |
| DOTATION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX                                |                                                                                                                                        | 414 935                                                                                                                  |                                                                                              |                                |            |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                                          | Exercice N                                                                                   |                                |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        | Charges antérieures                                                                                                      |                                                                                              | Produits antérieurs            |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              |                                |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              |                                |            |
|                                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                          |                                                                                              |                                |            |

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

AGE Experts-consultants Janvier 2023 : Elut préparatoire.

## **Annexe aux comptes annuels**

### **PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 108 344,53 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 861 991,86 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type                                     | Durée          |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

## **1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

## **1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **1.5 - FONDS COMMERCIAL**

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

## **1.6 - 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 2022.

## **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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.



**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                  | 553 148                                           |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 27 846                                            |                                                    | 9 785                                                  |
| Autres install., agencements, aménagements            | 192 474                                           |                                                    | 35 873                                                 |
| Matériel de transport                                 | 94 237                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 41 324                                            |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    | 53 809                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>355 881</b>                                    |                                                    | <b>99 467</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 | 4 620                                             |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                               |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 277 788                                           |                                                    | 10 493                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>282 558</b>                                    |                                                    | <b>10 493</b>                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>1 191 587</b>                                  |                                                    | <b>109 960</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 |                                             |                                          | 37 631                                         | 37 631                                          |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 228 348                                        | 228 348                                         |
| Matériel de transport                                 |                                             |                                          | 94 237                                         | 94 237                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          | 41 324                                         | 41 324                                          |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          | 53 809                                         | 53 809                                          |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             |                                          | <b>455 348</b>                                 | <b>455 348</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          | 4 620                                          | 4 620                                           |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          | 150                                            | 150                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 4 925                                    | 283 356                                        | 283 356                                         |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>4 925</b>                             | <b>288 126</b>                                 | <b>288 126</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>4 925</b>                             | <b>1 296 622</b>                               | <b>1 296 622</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                     |                                        |                       |                          |                 |
| Fonds commercial                                     |                                        |                       |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 53 532                                 | 663                   |                          | 54 195          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 16 011                                 | 4 143                 |                          | 20 154          |
| Installations, agencements divers                    | 158 101                                | 12 294                |                          | 170 395         |
| Matériel de transport                                | 77 393                                 | 12 138                |                          | 89 531          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 30 966                                 | 4 407                 |                          | 35 372          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>282 471</b>                         | <b>32 982</b>         |                          | <b>315 453</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>336 003</b>                         | <b>33 645</b>         |                          | <b>369 648</b>  |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Fonds commercial                              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 663                                                           |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 4 143                                                         |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 12 294                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 12 138                                                        |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 4 407                                                         |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>32 982</b>                                                 |           |              |                                                     |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>33 645</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           | 414 935                 | 193 694                 | 414 935         |
| 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>414 935</b>          | <b>193 694</b>          | <b>414 935</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                          | 107 348           |                         | 20 091                  | 87 258          |
| Sur comptes clients                             | 110 616           | 22 601                  | 43 718                  | 89 498          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>217 964</b>    | <b>22 601</b>           | <b>63 809</b>           | <b>176 756</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>411 658</b>    | <b>437 536</b>          | <b>257 503</b>          | <b>591 690</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 22 601                  | 63 809                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   | 414 935                 | 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                                           | 91 027           | 4 999            | 86 028         |
| Autres immobilisations financières              | 192 329          |                  | 192 329        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 190 700          | 190 700          |                |
| Autres créances clients                         | 618 515          | 618 515          |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                  | 2 852            | 2 852            |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                  |                  |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
| - T.V.A.                                        | 149 806          | 149 806          |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                |
| - Divers                                        | 17 368           | 17 368           |                |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                |
| Débiteurs divers                                | 660 638          | 660 638          |                |
| Charges constatées d'avance                     | 114 559          | 114 559          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>2 037 795</b> | <b>1 759 438</b> | <b>278 357</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                  |                  |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        | 4 925            |                  |                |
| 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                               | 42 255           | 42 255           |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 970 345          | 470 653          | 499 692                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  |                  |                  |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 2 766 244        | 2 766 244        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 548 059          | 548 059          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 155 195          | 155 195          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 36 470           | 36 470           |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 258 997          | 258 997          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 9 371            | 9 371            |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 104 225          | 104 225          |                         |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 891 162</b> | <b>4 391 470</b> | <b>499 692</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 581 629          |                  |                         |                 |
| 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    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |                |
| Créances rattachées à des participations                                           |                |
| Autres immobilisations financières                                                 |                |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |                |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 31 770         |
| Autres créances                                                                    | 678 006        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |                |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              | 1 193          |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>710 970</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                                   | 2 648          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 375 894        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 511 065        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            | 91 641         |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>981 248</b> |

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

|                                   | Charges        | Produits |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 114 559        |          |
| Charges / Produits financiers     |                |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |                |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>114 559</b> |          |

Commentaires:

**8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

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

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant           |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises             | 23 288 629        |
| Ventes de produits résiduels       | 1 603             |
| Prestations de services            | 497 368           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>23 787 600</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| France                              | 23 782 935        |
| Etranger                            | 4 665             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>23 787 600</b> |

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

|                                          | Résultat av. impôts | Impôts  |
|------------------------------------------|---------------------|---------|
| Résultat courant                         | 1 463 225           | 378 622 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -186 260            | -83 213 |
| Résultat comptable                       | 861 992             | 295 409 |

Commentaires:

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

|                                        | Install Mat Out | Autres         | Total          |
|----------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Valeur d'origine                       | 346 753         | 202 506        | 549 259        |
| Amortissements :                       |                 |                |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 208 454         | 52 933         | 261 387        |
| - Dotations de l'exercice              | 59 524          | 42 159         | 101 683        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>78 775</b>   | <b>107 414</b> | <b>186 189</b> |
| Redevances payées :                    |                 |                |                |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 211 464         | 53 517         | 264 981        |
| - Exercice                             | 60 250          | 42 468         | 102 718        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>271 714</b>  | <b>95 985</b>  | <b>367 699</b> |
| Redevances restant à payer :           |                 |                |                |
| - à un an au plus                      | 33 626          | 35 244         | 68 870         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 45 808          | 72 746         | 118 554        |
| - à plus de cinq ans                   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>79 434</b>   | <b>107 990</b> | <b>187 424</b> |
| Valeur résiduelle :                    |                 |                |                |
| - à moins d'un an                      | 452             | 443            | 895            |
| - à un an au plus                      |                 |                |                |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 1 328           | 1 583          | 2 911          |
| - à plus de cinq ans                   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1 780</b>    | <b>2 026</b>   | <b>3 806</b>   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |                |                |



| Engagements donnés                           | Montant        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Effets escomptés non échus                   |                |
| Avals et cautions                            |                |
| Engagements en matière de pensions           | 149 519        |
| Autres engagements donnés :                  |                |
| Crédits baux mobiliers                       | 191 230        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>340 749</b> |
| Dont concernant :                            |                |
| - les dirigeants                             |                |
| - les filiales                               |                |
| - les participations                         |                |
| - les autres entreprises liées               |                |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles |                |

Page 33

## 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                          | 50                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 50                   |                                    |

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 |            | 149 519 |            |
| TOTAL                                                                                 |            | 149 519 |            |

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 149 519 €

Le pourcentage de probabilité de présence tient compte d'une faible rotation du personnel.

L'âge de départ à la retraite est retenu à 62 ans.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. La valeur de ce contrat est de 51 913 € au 31/12/2022.

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <b>Nature des Indications / Périodes</b><br><b>Durée de l'exercice</b>                                | <b>31/12/2022</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2021</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2020</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2019</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2018</b><br><b>12 mois</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>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                                                                     | 23 787 600                          | 20 203 541                          | 17 312 212                          | 17 424 639                          | 16 187 572                          |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 1 344 051                           | 1 170 387                           | 700 339                             | 595 822                             | 527 688                             |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 268 382                             | 202 787                             | 136 251                             | 153 001                             | 65 234                              |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1 075 669                           | 967 600                             | 564 088                             | 442 821                             | 462 454                             |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 861 992                             | 679 259                             | 500 867                             | 437 608                             | 376 529                             |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 255 150                             | 255 150                             | 340 200                             | 340 200                             | 340 200                             |
| g ) Participation des salariés                                                                        | 146 591                             | 106 888                             | 56 092                              | 57 011                              | 51 235                              |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   | 0                                   |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 50                                  | 49                                  | 44                                  | 43                                  | 39                                  |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 1 793 274                           | 1 626 120                           | 1 292 108                           | 1 401 471                           | 1 277 340                           |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 554 364                             | 556 663                             | 474 923                             | 535 092                             | 501 987                             |

Observations complémentaires