

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.

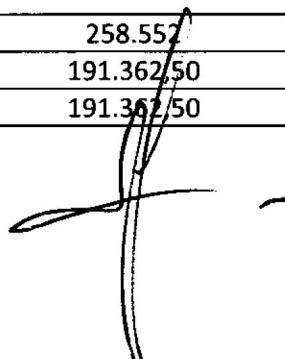
Ce dividende ouvre droit au profit des associés, personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) de 30% sauf option expresse et irrévocabile du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant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

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

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

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

Exercice	Dividende global distribué En Euros	Dividende par action En Euros	Revenus éligibles à l'abattement de 40% En Euros	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% En Euros
31/12/2019	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
Mail : christian.gassmann.cac@outlook.fr

74, rue de la Plaine des Bouchers

67100 STRASBOURG



RCS STRASBOURG TI 538 826 819

SIRET 538 826 819 000 12

APE 4690Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 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^{er} 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 circonference, 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 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	55 148	54 195	953	0,01	1 616	0,02
Fonds commercial	498 000		498 000	6,14	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	0,65	61 575	0,87
Immobilisations en cours	53 809		53 809	0,66		
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
TOTAL (I)	1 296 622	369 648	926 974	11,43	855 584	12,15
Actif circulant						
Marchandises	2 973 291	87 258	2 886 033	35,59	2 629 785	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	1,65	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	38,88
Charges constatées d'avance	114 559		114 559	1,41	197 280	2,80
TOTAL (II)	7 358 126	176 756	7 181 371	88,57	6 183 751	87,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 654 748	546 404	8 108 345	100,00	7 039 335	100,00

SAS SPIELMANN MATERIAUX

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 850 500)	850 500	10,49	850 500 12,08
Réserve légale	85 050	1,05	85 050 1,21
Autres réserves	1 004 706	12,38	580 597 8,25
Résultat de l'exercice	861 992	10,83	679 259 9,65
Subventions d'investissement			1 714 0,02
Provisions réglementées	414 935	5,12	193 694 2,75
TOTAL(I)	3 217 182	39,68	2 390 814 33,96
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
	TOTAL (III)		
Emprunts et dettes			
. Emprunts	970 345	11,97	1 552 212 22,05
. Découverts, concours bancaires	42 255	0,52	2 035 0,03
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 766 244	34,12	2 029 319 28,83
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	548 059	6,76	496 290 7,05
. Organismes sociaux	155 195	1,91	147 121 2,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	36 470	0,45	24 683 0,35
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	258 997	3,19	216 632 3,08
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 371	0,12	44 157 0,63
Autres dettes	104 225	1,29	136 072 1,93
TOTAL(IV)	4 891 162	60,32	4 648 521 58,04
TOTAL PASSIF (I à V)	8 108 345	100,00	7 039 335 100,00

Christian GASSMANN
Commissaire aux Comptes
1, rue d'Or
67000 STRASBOURG

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)		du 01/01/2021 au 31/12/2021 (12 mois)		du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)	Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises	<i>Ventes de marchandises</i>	23 288 629 97,90		19 721 319 97,61		16 853 165 97,35	18,09	17,02
Production vendue		1 603 0,01						N/S
Prestations de services		496 584 2,08		482 221 2,38		459 047 2,85	2,98	5,05
Produits des activités annexes		784 0,00						N/S
Production stockée								
Production immobilisée	<i>Production</i>	498 971 2,10		482 221 2,38		459 047 2,85	3,47	5,05
Production de l'exercice		23 787 600 100,00		20 203 541 100,00		17 312 212 100,00	17,74	16,70
Achats de marchandises		17 225 287 72,41		14 647 002 72,50		12 960 884 74,87	17,60	13,01
Variation de stock de marchandises		-236 178 -0,98		-214 515 -1,05		-189 242 -1,08	10,10	13,35
<i>Consommation de marchandises</i>		16 989 110 71,42		14 432 487 71,44		12 771 642 73,77	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								
Marge brute		6 798 491 28,56		5 771 053 28,56		4 540 569 26,23	17,80	27,10
Matières consommables		319 868 1,34		271 476 1,34		224 785 1,30	17,83	20,77
Services extérieurs		1 810 289 7,61		1 479 752 7,32		1 297 912 7,50	22,34	14,01
Autres Services extérieurs		916 907 3,85		801 733 3,97		709 390 4,10	14,37	13,02
<i>Total</i>		3 047 064 12,81		2 552 961 12,64		2 232 087 12,88	19,35	14,38
Valeur ajoutée produite		3 751 427 15,77		3 218 092 15,93		2 308 482 13,33	16,57	39,40
Subventions d'exploitation		23 500 0,10		21 342 0,11		8 722 0,06	10,11	144,69
Impôts, taxes et versements assimilés		82 691 0,35		119 864 0,59		98 598 0,57	-31,00	21,57
Salaires et traitements		1 771 968 7,45		1 594 025 7,88		1 282 760 7,41	11,16	24,27
Charges sociales		554 364 2,33		556 663 2,78		474 923 2,74	-0,40	17,21
<i>Excédent brut d'exploitation</i>		1 365 905 5,74		968 882 4,80		460 923 2,68	40,98	110,20
Reprises / charges - transfert		63 809 0,27		21 497 0,11		44 010 0,25	196,83	-51,14
Autres produits		233 0,00		410 0,00		19 0,00	-43,16	N/S
Amortissements et provisions		56 246 0,24		116 144 0,57		107 231 0,62	-51,56	8,31
Autres charges		148 346 0,62		-43 106 -0,20		33 376 0,19	-444,13	-229,14
<i>Total</i>		-140 550 -0,58		-51 131 -0,24		-96 578 -0,55	174,88	-47,05
Résultat d'exploitation		1 225 355 5,15		917 751 4,54		364 345 2,10	33,52	151,89
Opérations en commun								
Produits financiers		294 250 1,24		274 042 1,36		226 637 1,31	7,37	20,92
Charges financières		56 380 0,24		52 395 0,26		48 676 0,28	7,61	7,64
<i>Résultat financier</i>		237 870 1,00		221 647 1,10		177 961 1,03	7,32	24,55
Résultat courant avant Impôts		1 463 225 6,15		1 139 399 5,64		542 306 3,13	28,42	110,10
Produits exceptionnels		240 350 1,01		58 785 0,29		184 545 1,07	308,86	-68,14
Charges exceptionnelles		426 611 1,79		209 250 1,04		33 640 0,19	103,88	522,03
<i>Résultat exceptionnel</i>		-186 260 -0,77		-150 464 -0,73		150 905 0,87	23,79	-199,70
Participation des salariés		146 591 0,62		106 888 0,53		56 092 0,32	37,14	90,56
Impôt sur les bénéfices		268 382 1,13		202 787 1,00		136 251 0,79	32,35	48,83
<i>Résultat de l'exercice</i>		861 992 3,62		679 259 3,36		500 867 2,89	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 des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	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			
TOTAL	355 881		99 467
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 620		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	277 788		10 493
TOTAL	282 558		10 493
TOTAL GENERAL	1 191 587		109 960

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			553 148	553 148
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			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			53 809	53 809
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			455 348	455 348
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 620	4 620
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			4 925	283 356
TOTAL			4 925	288 126
TOTAL GENERAL			4 925	1 296 622

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin 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				
TOTAL	282 471	32 982		315 453
TOTAL GENERAL	336 003	33 645		369 648

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la 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					
TOTAL	32 982				
TOTAL GENERAL	33 645				

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

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions réglementées	193 694	414 935	193 694	414 935
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	107 348		20 091	87 258
Sur comptes clients	110 616	22 601	43 718	89 498
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	217 964	22 601	63 809	176 756
TOTAL GENERAL	411 658	437 536	257 503	591 690
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	17 368	17 368	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	660 638	660 638	
Charges constatées d'avance	114 559	114 559	
TOTAL GENERAL	2 037 795	1 759 438	278 357
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		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 891 162	4 391 470	499 692	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	581 629			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS SPIELMANN MATERIAUX

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FONDS COMMERCIAL

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

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	31 770
Autres créances	678 006
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 193
TOTAL	710 970

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
TOTAL	981 248

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	114 559	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	114 559	

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
TOTAL	23 787 600

Répartition par marché géographique	Montant
France	23 782 935
Etranger	4 665
TOTAL	23 787 600

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
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
TOTAL	78 775	107 414	186 189
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	211 464	53 517	264 981
- Exercice	60 250	42 468	102 718
TOTAL	271 714	95 985	367 699
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			
TOTAL	79 434	107 990	187 424
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			
TOTAL	1 780	2 026	3 806
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	149 519
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	191 230
TOTAL	340 749

Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	

Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

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

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	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 pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		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

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
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					
II - Résultat global des opérations effectives					
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
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
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
IV - Personnel :					
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, œuvres sociales...)	554 364	556 663	474 923	535 092	501 987

Observations complémentaires

Liasse fiscale

COPIE CERTIFIÉE CONFORME ALORS QU'ELLE EST

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2023

(1)

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SPIELMANN MATERIAUX</u>				11 12
Adresse de l'entreprise <u>74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG</u>		Durée de l'exercice précédent :		11 12
Numéro SIRET * <u>5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 3 8</u>				Néant <input type="checkbox"/>
				Exercice N clos le, <u>31 12 2022</u>
		Bruit	Amonistements, provisions	Net
		1	2	3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	55 148	AG 54 195 953
	Fonds commercial (I)	AH	498 000	AI 498 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	37 631	AS 20 154 17 477
	Autres immobilisations corporelles	AT	363 908	AU 295 299 68 610
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	53 809	AW 53 809
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU	4 620	CV 4 620
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD	150	BE 150
	Prêts	BF	91 027	BG 91 027
	Autres immobilisations financières *	BH	192 329	BI 192 329
		BJ	1 296 622	BK 369 648 926 974
ACTIF CIRCUITANT	Matières premières, approvisionnements	BL		
	En cours de production de biens	BN		
	En cours de production de services	BP		
	Produits intermédiaires et finis	BR		
	Marchandises	BT	2 973 291	BU 87 258 2 886 033
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	809 215	BY 89 498 719 717
	Autres créances (3)	BZ	830 665	CA 830 665
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		
DIVERS	Disponibilités	CF	2 630 396	CG 2 630 396
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	114 559	CI 114 559
		CJ	7 358 126	CK 176 756 7 181 371
	Frais d'émission d'emprunt à étailler	CW		
	Primes de remboursement des obligations	CM		
	Écarts de conversion actif *	CN		
		CO	8 654 748	IA 546 404 8 108 345
	Renvois : (I) Dont droit au bail : 38 000 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 4 999 (3) Part à plus d'un an : CR			
	Classe de risque : Immobilisations : Stocks : Crédit : Créances :			

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 33 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	
		Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK))	DC	
		Réserve légale (3)	DD	85 050
		Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
		Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours Bl))	DF	
		Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ))	DG	1 004 706
		Report à nouveau	DH	
		RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	861 992
		Subventions d'investissement	DJ	
		Provisions réglementées *	DK	414 935
			DL	3 217 182
Autres fonds propres		Produit des émissions de titres participatifs	DM	
		Avances conditionnées	DN	
			DO	
Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques	DP	
		Provisions pour charges	DQ	
			DR	
DETTS (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 El))	DV	
		Avances et comptes 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
Compte régul.		Produits constatés d'avance (4)	EB	
			EC	4 891 162
		Ecart de conversion passif *	ED	
			EE	8 108 345
RENOVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	IC	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
			EG	4 391 470
			EH	42 255

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

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

DGFiP N° 2052-SD 2023

				Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	23 283 964	FB	4 665	FC	23 288 629
	biens *	FD	1 603	FE		FF	1 603
	services *	FG	497 368	FI		FI	497 368
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	23 782 935	FK	4 665	FL	23 787 600
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	23 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	223 233
	Autres produits (1) (11)					FQ	233
					Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	24 034 566
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
	DOTTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	33 645
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	22 601
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	148 346
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	22 809 212
	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	1 225 355
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	294 250
	Défenses positives de change					GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	
					Total des produits financiers (V)	GO	
CHARGES FINANCIERES	Dorations financières aux amortissements et provisions *					GP	294 250
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	
	Défenses négatives de change					GR	56 380
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	
					Total des charges financières (VI)	GT	
						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

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

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		Néant <input type="checkbox"/>	
PRODUITS 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 EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE	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)	IHI	426 611
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices *			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			
5 – BÉNÉFICE OU Perte (Total des produits – total des charges)			
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIO	
	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	– 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)	III	
	(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	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque 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)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	905
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	
	Dont cotisations facultatives Madein	A7	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	Détail des produits et charges exceptionnelles (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
			776
CHARGES EXCEPT. DIVERSES			
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			
VNC IMMOB. FINANCIERES CEDEES			
DOTATION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX			
(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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

SAS SPIELMANN MATERIAUX

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP 2053 2023
EXTENSION 1

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 des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit*, créat* virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	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			
TOTAL	355 881		99 467
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 620		
Autres titres immobilisés	150		
Prêts et autres immobilisations financières	277 788		10 493
TOTAL	282 558		10 493
TOTAL GENERAL	1 191 587		109 960

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réev. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			553 148	553 148
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			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			53 809	53 809
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			455 348	455 348
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 620	4 620
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts et autres immobilisations financières			4 925	283 356
TOTAL			4 925	288 126
TOTAL GENERAL			4 925	1 296 622

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin 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				
TOTAL	282 471	32 982		315 453
TOTAL GENERAL	336 003	33 645		369 648

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la 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					
TOTAL	32 982				
TOTAL GENERAL	33 645				

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

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	193 694	414 935	193 694	414 935
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	107 348		20 091	87 258
Sur comptes clients	110 616	22 601	43 718	89 498
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	217 964	22 601	63 809	176 756
TOTAL GENERAL	411 658	437 536	257 503	591 690
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	17 368	17 368	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	660 638	660 638	
Charges constatées d'avance	114 559	114 559	
TOTAL GENERAL	2 037 795	1 759 438	278 357
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	9 371	9 371		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	104 225	104 225		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 891 162	4 391 470	499 692	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	581 629			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FONDS COMMERCIAL

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

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	31 770
Autres créances	678 006
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 193
TOTAL	710 970

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
TOTAL	981 248

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	114 559	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	114 559	

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
TOTAL	23 787 600

Répartition par marché géographique	Montant
France	23 782 935
Etranger	4 665
TOTAL	23 787 600

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
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
TOTAL	78 775	107 414	186 189
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	211 464	53 517	264 981
- Exercice	60 250	42 468	102 718
TOTAL	271 714	95 985	367 699
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			
TOTAL	79 434	107 990	187 424
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			
TOTAL	1 780	2 026	3 806
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

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

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

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

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à 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 ASSIMILÉS

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		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

Nature des Indications / Périodes <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
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					
II - Résultat global des opérations effectives					
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
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
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
IV - Personnel :					
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, œuvres sociales...)	554 364	556 663	474 923	535 092	501 987

Observations complémentaires