

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 04/06/2024 sous le numéro de dépôt 7363

Liasse fiscale

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

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

①

| Désignation de l'entreprise : SAS SPIELMANN MATERIAUX | | 1 2 |
|---|--------|---|
| Adresse de l'entreprise : 74 Rue de la Plaine des Bouchers 67000 STRASBOURG | | Durée de l'exercice précédent * 1 2 |
| Numéro SIRET * 5 3 8 8 2 6 8 1 9 0 0 0 3 8 | | Néant <input type="checkbox"/> * |
| | | Exercice N clos le 13 1 2 2 0 2 3 |
| | | Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 |
| Capital souscrit non appelé (I) | AA | |
| Frais d'établissement * | AB | |
| Frais de développement * | CX | |
| Concessions, brevets et droits similaires | AF | 56 433 |
| Fonds commercial (I) | AH | 498 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | AJ | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | |
| Terrains | AN | |
| Constructions | AP | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 30 515 |
| Autres immobilisations corporelles | AT | 409 127 |
| Immobilisations en cours | AV | |
| Avances et acomptes | AX | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | |
| Autres participations | CU | 104 620 |
| Créances rattachées à des participations | BB | |
| Autres titres immobilisés | BD | 150 |
| Prêts | BF | 79 762 |
| Autres immobilisations financières * | BH | 225 983 |
| TOTAL (II) | | 1 404 590 |
| 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 | 2 733 276 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | BV | |
| Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 693 904 |
| Autres créances (3) | BZ | 1 313 247 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | CB | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | |
| Disponibilités | CF | 2 709 181 |
| Charges constatées d'avance (3)* | CH | 265 957 |
| TOTAL (III) | | 7 715 566 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CJ | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | CW | |
| Écarts de conversion actif * (VI) | CM | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | 9 120 155 |
| Renvois : (I) Dont droit au bail : | 38 000 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 5 074 (3) Part à plus d'un an : CR |
| Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks Créances : | | |

SAGE Experts-comptables janvier 2024 : Etat préparatif.

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

SAS SPIELMANN MATERIAUX

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2024

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 * BJ) | | DG 1 611 548 |
| | Report à nouveau | | DH |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI 500 594 |
| | Subventions d'investissement | | DJ |
| Autres fonds propres | Provisions réglementées * | | DK 644 287 |
| | | TOTAL (I) | DL 3 691 979 |
| | Produit des émissions de titres participatifs | | DM |
| Provisions pour risques et charges | Avances conditionnées | | DN |
| | | TOTAL (II) | DO |
| | Provisions pour risques | | DP |
| DETTE (4) | Provisions pour charges | | DQ |
| | | TOTAL (III) | DR |
| | Emprunts obligataires convertibles | | DS |
| RENOVIS | Autres emprunts obligataires | | DT |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU 2 377 878 |
| | 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 1 705 571 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY 636 780 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ |
| | Autres dettes | | EA 142 258 |
| | Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB |
| | | TOTAL (IV) | EC 4 862 487 |
| | Ecarts de conversion passif * | | ED |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE 8 554 466 |
| (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B |
| | (2) | Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)} | 1C 1D 1E |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF |
| | (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG 3 140 653 |
| | (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créiteurs de banques et CCP | EH 5 180 |

* 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 2024

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

| Désignation de l'entreprise : | | SAS SPIELMANN MATERIAUX | | Néant <input type="checkbox"/> * |
|---|---|-------------------------|--|----------------------------------|
| | | Exercice N | | |
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA 21 587 409 | FB 5 390 | FC 21 592 799 |
| | Production vendue { biens * services * | FD 1 016 | FE | FF 1 016 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FG 547 085 | FH | FI 547 085 |
| | | FJ 22 135 509 | FK | FL 22 140 899 |
| | Production stockée * | | | FM |
| | Production immobilisée * | | | FN |
| | Subventions d'exploitation | | | FO 9 833 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | FP 330 999 |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ 133 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | FR 22 481 865 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS 15 656 880 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT 240 015 |
| | 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 3 294 482 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | FX 86 945 |
| | Salaires et traitements * | | | FY 1 837 957 |
| | Charges sociales (10) | | | FZ 632 590 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce HS) - dotations aux provisions | | | GA 28 644 |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GB |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GC 54 004 |
| | Autres charges (12) | | | GD |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | GE 15 261 |
| | | | | GF 21 846 778 |
| | | | | GG 635 087 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GH |
| opérations en continu | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | | GI |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * | | | GJ |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GK |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GL 302 336 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GM |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GN |
| | Défenses positives de change | | | GO |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GP 302 336 |
| | Total des produits financiers (V) | | | GR 116 309 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | GS |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GT |
| | Défenses négatives de change | | | GU 116 309 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GV 186 027 |
| | Total des charges financières (VI) | | | GW 821 114 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | |

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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 | 143 649 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | 82 833 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | 119 997 |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 346 479 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 27 713 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | 79 697 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | 349 350 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 456 759 |
| 4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII) | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | | | |
| 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 | | 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 | 80 509 |
| | — Crédit-bail immobilier | | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (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 | 283 843 |
| | (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 | 942 |
| | 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 exceptionnelles (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | | | Exercice N |
| CHARGES EXCEPT. DIVERSES | | | | Charges exceptionnelles |
| CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS | | | | Produits exceptionnels |
| VAL. COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES | | | | 2 494 |
| DOTATION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX | | | | 25 219 |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | | 79 697 | |
| | | | 349 350 | |
| | | | Exercice N | |
| | | | Charges antérieures | |
| | | | Produits antérieurs | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatif.

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

SAS SPIELMANN MATERIAUX

SAS SPIELMANN MATERIAUX

4

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP 2053 2024
EXTENSION 1

Annexe aux comptes annuels
PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 554 466,09 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 500 594,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le 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* viremt pst à pst |
|---|---|--|--|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 553 148 | | 1 285 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 37 631 | | 452 |
| Autres install., agencements, aménagements | 228 348 | | 77 129 |
| Matériel de transport | 94 237 | | 443 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 41 324 | | 1 068 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 53 809 | | 47 364 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 455 348 | | 126 456 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 4 620 | | 100 000 |
| Autres titres immobilisés | 150 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 283 356 | | 33 654 |
| TOTAL | 288 126 | | 133 654 |
| TOTAL GENERAL | 1 296 622 | | 261 396 |

| | 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 | | | 554 433 | 554 433 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | | |
| Autres install., agencements, aménagements | 24 784 | 7 569 | 275 276 | 275 276 |
| Matériel de transport | | 5 417 | 93 925 | 93 925 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 755 | 39 926 | 39 926 |
| Emballages récupérables et divers | | 2 466 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 32 741 | 68 432 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | 57 525 | 84 639 | 439 641 | 439 641 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 104 620 | 104 620 |
| Autres titres immobilisés | | | 150 | 150 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 11 265 | 305 746 | 305 746 |
| TOTAL | | 11 265 | 410 516 | 410 516 |
| TOTAL GENERAL | 57 525 | 95 904 | 1 404 590 | 1 404 590 |

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 | 54 195 | 686 | | 54 881 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 20 154 | 5 147 | 7 569 | 17 733 |
| Installations, agencements divers | 170 395 | 15 878 | 5 417 | 180 856 |
| Matériel de transport | 89 531 | 2 974 | 755 | 91 751 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 35 372 | 3 958 | 2 466 | 36 864 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 315 453 | 27 958 | 16 207 | 327 204 |
| TOTAL GENERAL | 369 648 | 28 644 | 16 207 | 382 085 |

| | 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 | 686 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 5 147 | | | | |
| Installations, agencements divers | 15 878 | | | | |
| Matériel de transport | 2 974 | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 3 958 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 27 958 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 28 644 | | | | |

| 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 | 414 935 | 349 350 | 119 997 | 644 287 |
| 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 | 87 258 | 25 781 | | 113 039 |
| Sur comptes clients | 89 498 | 28 223 | 47 156 | 70 566 |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | 176 756 | 54 004 | 47 156 | 183 604 |
| TOTAL GENERAL | 591 690 | 403 354 | 167 153 | 827 892 |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | 54 004 | 47 156 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 349 350 | 119 997 | |

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

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 79 762 | 5 074 | 74 688 |
| Autres immobilisations financières | 225 983 | | 225 983 |
| Clients douteux ou litigieux | 109 799 | 109 799 | |
| Autres créances clients | 584 105 | 584 105 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 250 | 2 250 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 89 887 | 89 887 | |
| - T.V.A. | 81 608 | 81 608 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 5 015 | 5 015 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 134 488 | 1 134 488 | |
| Charges constatées d'avance | 265 957 | 265 957 | |
| TOTAL GENERAL | 2 578 854 | 2 278 183 | 300 672 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | 11 265 | | |
| 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 | 5 180 | 5 180 | | |
| - plus d'un an | 2 372 697 | 650 864 | 1 645 946 | 75 887 |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 705 571 | 1 705 571 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 317 638 | 317 638 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 121 088 | 121 088 | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | 189 564 | 189 564 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 8 490 | 8 490 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 142 258 | 142 258 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 862 487 | 3 140 653 | 1 645 946 | 75 887 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 601 320 | | | |
| 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 | 1 466 |
| Autres créances | 1 139 503 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | 52 017 |
| TOTAL | 1 192 985 |

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 | 8 011 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 202 235 |
| Dettes fiscales et sociales | 266 984 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 117 145 |
| TOTAL | 594 375 |

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 265 957 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 265 957 | |

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 | 21 592 799 |
| Ventes de produits résiduels | 1 016 |
| Prestations de services | 547 085 |
| TOTAL | 22 140 899 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|--|-------------------|
| France | 22 135 509 |
| Etranger | 5 390 |
| TOTAL | 22 140 899 |

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|--|----------------------------|---------------|
| Résultat courant | 821 114 | 224 256 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -110 281 | -47 213 |
| Résultat comptable | 500 594 | 177 043 |

Commentaires:

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

| | Install Mat Out | Autres | Total |
|--|-----------------|---------|---------|
| Valeur d'origine | 178 021 | 252 355 | 430 377 |
| Amortissements : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 99 246 | 95 092 | 194 338 |
| - Dotations de l'exercice | 33 355 | 45 424 | 78 779 |
| TOTAL | 45 420 | 111 839 | 157 260 |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 100 035 | 98 029 | 198 064 |
| - Exercice | 33 626 | 46 883 | 80 509 |
| TOTAL | 133 661 | 144 913 | 278 574 |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | 23 937 | 45 309 | 69 246 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | 21 872 | 69 736 | 91 608 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | 45 808 | 115 045 | 160 854 |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à moins d'un an | 677 | 469 | 1 147 |
| - à un an au plus | | | |
| - à plus d'un an et cinq au plus | 650 | 1 112 | 1 763 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | 1 328 | 1 582 | 2 910 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | |

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

| Engagements donnés | Montant |
|--|----------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | 106 890 |
| Engagements en matière de pensions | 163 764 |
| Autres engagements donnés : | |
| Crédits baux mobiliers | |
| | TOTAL |
| | 270 654 |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |
| Engagements reçus | Montant |
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| | TOTAL |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

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

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

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|------------------------------|--|
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 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 | | 106 890 | |
| TOTAL | | 106 890 | |

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 106 890 €

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

L'âge de départ à la retraite est retenu à 64 ans.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. Un remboursement de 12 192 € a été reçu au cours de l'exercice suite au départ en retraite d'un salarié, ramenant la valeur de ce contrat à 42 214 € au 31/12/2023.

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 2024**

ET RESOLUTION VOTEE

-*-*-

BENEFICE : 500.594,07 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 500.594,07 € de la façon suivante :

- | | |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 153.090,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit : | 347.504,07 € |

Le dividende global revenant à chaque action s'élèverait donc à 0,18 €.

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 500.594,07 € :

- | | |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés, une somme de : | 153.090,00 € |
| • aux autres réserves le solde, soit : | 347.504,07 € |

Le dividende global revenant à chaque action s'élève donc à 0,18 €.

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.

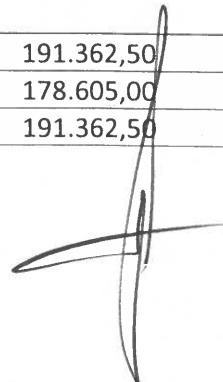
Ce dividende ouvre droit au profit des associés, personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) de 30% sauf option expresse et irrévocabile du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant 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.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

| Exercice | Dividende global distribué En Euros | Dividende par action En Euros | Revenus éligibles à l'abattement de 40% En Euros | Revenus non éligibles à l'abattement de 40% En Euros |
|------------|--|----------------------------------|---|---|
| 31/12/2020 | 255.150 | 0,30 | 63.787,50 | 191.362,50 |
| 31/12/2021 | 255.150 | 0,30 | 76.545,00 | 178.605,00 |
| 31/12/2022 | 255.150 | 0,30 | 63.787,50 | 191.362,50 |





SOFILOR

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL - AUDIT

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE & COMPTABLE LORRAINE
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE • SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

SPIELMANN MATERIAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SAS au capital de 360 000 Euros
R.C.S. Epinal 775 717 960
FR 237 757 179 60
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est



19, Avenue de la Fontenelle
88100 SAINT-DIÉ-DES-VOSGES
Tél. 03 29 56 11 36
e-mail : audit@sofilor.net

35, Avenue Foch
54000 NANCY
Tél. 03 57 54 06 83
e-mail : nancy@sofilor.net

49, rue Jules Ferry
88110 RAON-L'ETAPE
Tél. 03 29 41 86 34
e-mail : audit.raon@sofilor.net

Commissaires aux Comptes : Sébastien Laburthe / Alexandre Koller / Sylvain Pommier



groupe-sofilor.fr

SPIELMANN MATERIAUX
Société par actions simplifiée

RCS : 538 826 819

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société SPIELMANN MATERIAUX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée SPIELMANN MATERIAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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.821-55 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 :

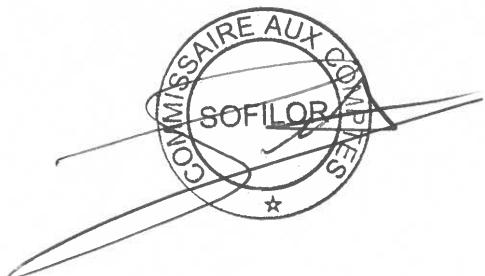
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Saint-Dié des Vosges, le 27 mars 2024

SAS SOFILOR

Commissaire aux comptes



Bilan

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | |
|---|---|----------------|------------------|---|------------------|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 56 433 | 54 881 | 1 552 | 0,02 | 953 | 0,01 |
| Fonds commercial | 498 000 | | 498 000 | 5,82 | 498 000 | 6,14 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 30 515 | 17 733 | 12 782 | 0,15 | 17 477 | 0,22 |
| Autres immobilisations corporelles | 409 127 | 309 471 | 99 655 | 1,16 | 68 610 | 0,85 |
| Immobilisations en cours | | | | | 53 809 | 0,66 |
| Autres Participations | 104 620 | | 104 620 | 1,22 | 4 620 | 0,06 |
| Autres titres immobilisés | 150 | | 150 | 0,00 | 150 | 0,00 |
| Prêts | 79 762 | | 79 762 | 0,93 | 91 027 | 1,12 |
| Autres immobilisations financières | 225 983 | | 225 983 | 2,64 | 192 329 | 2,37 |
| TOTAL (I) | 1 404 590 | 382 085 | 1 022 505 | 11,95 | 926 974 | 11,43 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Marchandises | 2 733 276 | 113 039 | 2 620 237 | 30,63 | 2 886 033 | 35,59 |
| Clients et comptes rattachés | 693 904 | 70 566 | 623 339 | 7,29 | 719 717 | 8,88 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Personnel | 2 250 | | 2 250 | 0,03 | 2 852 | 0,04 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 89 887 | | 89 887 | 1,05 | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 81 608 | | 81 608 | 0,95 | 149 806 | 1,85 |
| . Autres | 1 139 503 | | 1 139 503 | 13,32 | 678 006 | 8,36 |
| Disponibilités | 2 709 181 | | 2 709 181 | 31,67 | 2 630 396 | 32,44 |
| Charges constatées d'avance | 265 957 | | 265 957 | 3,11 | 114 559 | 1,41 |
| TOTAL (II) | 7 715 566 | 183 604 | 7 531 961 | 88,05 | 7 181 371 | 88,57 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif | (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 9 120 155 | 565 689 | 8 554 466 | 100,00 | 8 108 345 | 100,00 |



| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) |
|---|--|---|
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 850 500) | 850 500 9,94 | 850 500 10,49 |
| Réserve légale | 85 050 0,99 | 85 050 1,05 |
| Autres réserves | 1 611 548 18,84 | 1 004 706 12,39 |
| Résultat de l'exercice | 500 594 5,85 | 861 992 10,63 |
| Provisions réglementées | 644 287 7,53 | 414 935 5,12 |
| | TOTAL(I) 3 691 979 43,16 | 3 217 182 39,68 |
| | TOTAL(II) | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| | TOTAL (III) | |
| Emprunts et dettes | | |
| . Emprunts | 2 372 697 27,74 | 970 345 11,97 |
| . Découverts, concours bancaires | 5 180 0,06 | 42 255 0,52 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 705 571 19,94 | 2 766 244 34,12 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | 317 638 3,71 | 548 059 6,76 |
| . Organismes sociaux | 121 088 1,42 | 155 195 1,91 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 189 564 2,22 | 36 470 0,45 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 8 490 0,10 | 258 997 3,19 |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 142 258 1,66 | 9 371 0,12 |
| Autres dettes | | |
| | TOTAL(IV) 4 862 487 56,84 | 4 891 162 60,32 |
| | TOTAL PASSIF (I à V) 8 554 466 100,00 | 8 108 345 100,00 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT | | du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois) | | du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois) | | du 01/01/2021 au 31/12/2021 (12 mois) | Variation en % col.2 | Variation en % col.3 |
|--|---|---|----------------|---|----------------|---|----------------------------|----------------------------|
| Ventes de marchandises | <i>Ventes de marchandises</i> | 21 592 799 21 592 799 | 97,52 97,52 | 23 288 629 23 288 629 | 97,90 97,90 | 19 721 319 19 721 319 | 97,61 97,61 | -7,27 -7,27 |
| Production vendue | | 1 016 | 0,00 | 1 603 | 0,01 | | | N/S |
| Prestations de services | | 545 563 | 2,46 | 496 584 | 2,09 | 482 221 | 2,39 | 9,86 |
| Produits des activités annexes | | 1 522 | 0,01 | 784 | 0,00 | | | 2,98 |
| Production stockée | | | | | | | | N/S |
| Production immobilisée | <i>Production</i> | 548 100 | 2,48 | 498 971 | 2,10 | 482 221 | 2,39 | 9,85 |
| | <i>Production de l'exercice</i> | 22 140 899 | 100,00 | 23 787 600 | 100,00 | 20 203 541 | 100,00 | 17,74 |
| Achats de marchandises | | 15 589 756 | 70,41 | 17 225 287 | 72,41 | 14 647 002 | 72,50 | 17,60 |
| Variation de stock de marchandises | | 240 015 | 1,08 | -236 178 | -0,98 | -214 515 | -1,05 | 10,10 |
| | <i>Consommation de marchandises</i> | 15 829 771 | 71,50 | 16 989 110 | 71,42 | 14 432 487 | 71,44 | 17,71 |
| 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> | 6 311 128 | 28,50 | 6 798 491 | 28,58 | 5 771 053 | 28,56 | -7,16 |
| Matières consommables | | 316 703 | 1,43 | 319 868 | 1,34 | 271 476 | 1,34 | -0,98 |
| Services extérieurs | | 1 911 999 | 8,64 | 1 810 289 | 7,61 | 1 479 752 | 7,32 | 5,62 |
| Autres Services extérieurs | | 912 587 | 4,12 | 916 907 | 3,85 | 801 733 | 3,97 | -0,46 |
| | <i>Total</i> | 3 141 288 | 14,19 | 3 047 064 | 12,81 | 2 552 961 | 12,64 | 3,09 |
| | <i>Valeur ajoutée produite</i> | 3 169 840 | 14,32 | 3 751 427 | 15,77 | 3 218 092 | 15,93 | -15,49 |
| Subventions d'exploitation | | 9 833 | 0,04 | 23 500 | 0,10 | 21 342 | 0,11 | -58,15 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 86 945 | 0,39 | 82 691 | 0,35 | 119 864 | 0,59 | 5,14 |
| Salaires et traitements | | 1 774 431 | 8,01 | 1 771 968 | 7,45 | 1 594 025 | 7,89 | 0,14 |
| Charges sociales | | 632 590 | 2,86 | 554 364 | 2,33 | 556 663 | 2,76 | -14,11 |
| | <i>Excédent brut d'exploitation</i> | 685 707 | 3,10 | 1 365 905 | 5,74 | 968 882 | 4,80 | -49,79 |
| Reprises / charges - transfert | | 47 156 | 0,21 | 63 809 | 0,27 | 21 497 | 0,11 | -26,09 |
| Autres produits | | 133 | 0,00 | 233 | 0,00 | 410 | 0,00 | -43,16 |
| Amortissements et provisions | | 82 648 | 0,37 | 56 246 | 0,24 | 116 144 | 0,57 | 46,94 |
| Autres charges | | 15 261 | 0,07 | 148 346 | 0,62 | -43 106 | -0,20 | -89,70 |
| | <i>Total</i> | -50 620 | -0,22 | -140 550 | -0,58 | -51 131 | -0,24 | -63,97 |
| | <i>Résultat d'exploitation</i> | 635 087 | 2,87 | 1 225 355 | 5,15 | 917 751 | 4,54 | -48,16 |
| Opérations en commun | | | | | | | | |
| Produits financiers | | 302 336 | 1,37 | 294 250 | 1,24 | 274 042 | 1,36 | 2,75 |
| Charges financières | | 116 309 | 0,53 | 56 380 | 0,24 | 52 395 | 0,26 | 106,29 |
| | <i>Résultat financier</i> | 186 027 | 0,84 | 237 870 | 1,00 | 221 647 | 1,10 | 7,61 |
| | <i>Résultat courant avant impôts</i> | 821 114 | 3,71 | 1 463 225 | 6,15 | 1 139 399 | 5,64 | -43,87 |
| Produits exceptionnels | | 346 479 | 1,56 | 240 350 | 1,01 | 58 785 | 0,29 | 44,16 |
| Charges exceptionnelles | | 456 759 | 2,06 | 426 611 | 1,79 | 209 250 | 1,04 | 7,07 |
| | <i>Résultat exceptionnel</i> | -110 281 | -0,49 | -186 260 | -0,77 | -150 464 | -0,73 | 23,79 |
| Participation des salariés | | 78 571 | 0,35 | 146 591 | 0,62 | 106 888 | 0,53 | -46,39 |
| Impôt sur les bénéfices | | 131 669 | 0,59 | 268 382 | 1,13 | 202 787 | 1,00 | -50,93 |
| | <i>Résultat de l'exercice</i> | 500 594 | 2,26 | 861 992 | 3,62 | 679 259 | 3,36 | -41,92 |



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 554 466,09 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 500 594,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.



1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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



1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

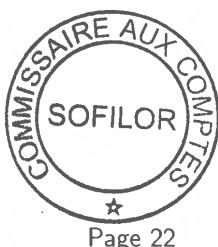
Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

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



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le 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' viremt pst à pst |
|---|---|--|--|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 553 148 | | 1 285 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 37 631 | | 452 |
| Autres install., agencements, aménagements | 228 348 | | 77 129 |
| Matériel de transport | 94 237 | | 443 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 41 324 | | 1 068 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 53 809 | | 47 364 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 455 348 | | 126 456 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 4 620 | | 100 000 |
| Autres titres immobilisés | 150 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 283 356 | | 33 654 |
| TOTAL | 288 126 | | 133 654 |
| TOTAL GENERAL | 1 296 622 | | 261 396 |

| | 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 | | | 554 433 | 554 433 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | 7 569 | 30 515 | 30 515 |
| Autres install., agencements, aménagements | 24 784 | 5 417 | 275 276 | 275 276 |
| Matériel de transport | | 755 | 93 925 | 93 925 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 2 466 | 39 926 | 39 926 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 32 741 | 68 432 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | 57 525 | 84 639 | 439 641 | 439 641 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 104 620 | 104 620 |
| Autres titres immobilisés | | | 150 | 150 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 11 265 | 305 746 | 305 746 |
| TOTAL | | 11 265 | 410 516 | 410 516 |
| TOTAL GENERAL | 57 525 | 95 904 | 1 404 590 | 1 404 590 |



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 | 54 195 | 686 | | 54 881 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 20 154 | 5 147 | 7 569 | 17 733 |
| Installations, agencements divers | 170 395 | 15 878 | 5 417 | 180 856 |
| Matériel de transport | 89 531 | 2 974 | 755 | 91 751 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 35 372 | 3 958 | 2 466 | 36 864 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 315 453 | 27 958 | 16 207 | 327 204 |
| TOTAL GENERAL | 369 648 | 28 644 | 16 207 | 382 085 |

| | 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 | 686 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 5 147 | | | | |
| Installations, agencements divers | 15 878 | | | | |
| Matériel de transport | 2 974 | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 3 958 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 27 958 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 28 644 | | | | |

| 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 règlementées | 414 935 | 349 350 | 119 997 | 644 287 |
| 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 | 87 258 | 25 781 | | 113 039 |
| Sur comptes clients | 89 498 | 28 223 | 47 156 | 70 566 |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | 176 756 | 54 004 | 47 156 | 183 604 |
| TOTAL GENERAL | 591 690 | 403 354 | 167 153 | 827 892 |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | 54 004 | 47 156 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 349 350 | 119 997 | |

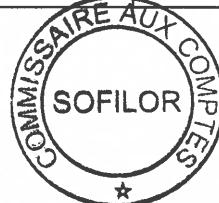
Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 79 762 | 5 074 | 74 688 |
| Autres immobilisations financières | 225 983 | | 225 983 |
| Clients douteux ou litigieux | 109 799 | 109 799 | |
| Autres créances clients | 584 105 | 584 105 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 250 | 2 250 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 89 887 | 89 887 | |
| - T.V.A. | 81 608 | 81 608 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 5 015 | 5 015 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 134 488 | 1 134 488 | |
| Charges constatées d'avance | 265 957 | 265 957 | |
| TOTAL GENERAL | 2 578 854 | 2 278 183 | 300 672 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | 11 265 | | |
| 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 | 5 180 | 5 180 | | |
| - plus d'un an | 2 372 697 | 650 864 | 1 645 946 | 75 887 |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 705 571 | 1 705 571 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 317 638 | 317 638 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 121 088 | 121 088 | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | 189 564 | 189 564 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 8 490 | 8 490 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 142 258 | 142 258 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 862 487 | 3 140 653 | 1 645 946 | 75 887 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 601 320 | | | |
| 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 | 1 466 |
| Autres créances | 1 139 503 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | 52 017 |
| TOTAL | 1 192 985 |

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 | 8 011 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 202 235 |
| Dettes fiscales et sociales | 266 984 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 117 145 |
| TOTAL | 594 375 |

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 265 957 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 265 957 | |

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 | 21 592 799 |
| Ventes de produits résiduels | 1 016 |
| Prestations de services | 547 085 |
| TOTAL | 22 140 899 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|--|-------------------|
| France | 22 135 509 |
| Etranger | 5 390 |
| TOTAL | 22 140 899 |

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|--|----------------------------|---------------|
| Résultat courant | 821 114 | 224 256 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -110 281 | -47 213 |
| Résultat comptable | 500 594 | 177 043 |

Commentaires:



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

| | Install Mat Out | Autres | Total |
|--|-----------------|---------|---------|
| Valeur d'origine | 178 021 | 252 355 | 430 377 |
| Amortissements : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 99 246 | 95 092 | 194 338 |
| - Dotations de l'exercice | 33 355 | 45 424 | 78 779 |
| TOTAL | 45 420 | 111 839 | 157 260 |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 100 035 | 98 029 | 198 064 |
| - Exercice | 33 626 | 46 883 | 80 509 |
| TOTAL | 133 661 | 144 913 | 278 574 |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | 23 937 | 45 309 | 69 246 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | 21 872 | 69 736 | 91 608 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | 45 808 | 115 045 | 160 854 |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à moins d'un an | 677 | 469 | 1 147 |
| - à un an au plus | | | |
| - à plus d'un an et cinq au plus | 650 | 1 112 | 1 763 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | 1 328 | 1 582 | 2 910 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | |



AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements reçus | | Montant |
|------------------------------|--|---------|
| Avals, cautions et garanties | | |
| Autres engagements reçus : | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |



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 | | 106 890 | |
| TOTAL | | 106 890 | |

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 106 890 €

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

L'âge de départ à la retraite est retenu à 64 ans.

Néanmoins, la société a souscrit un contrat d'assurance en 2014 en vue d'assurer la gestion externalisée des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. Un remboursement de 12 192 € a été reçu au cours de l'exercice suite au départ en retraite d'un salarié, ramenant la valeur de ce contrat à 42 214 € au 31/12/2023.



RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u> | 31/12/2023 12 mois | 31/12/2022 12 mois | 31/12/2021 12 mois | 31/12/2020 12 mois | 31/12/2019 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 | 22 140 899 | 23 787 600 | 20 203 541 | 17 312 212 | 17 424 639 |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 897 108 | 1 344 051 | 1 170 387 | 700 339 | 595 822 |
| c) Impôt sur les bénéfices | 131 669 | 268 382 | 202 787 | 136 251 | 153 001 |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 765 439 | 1 075 669 | 967 600 | 564 088 | 442 821 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | 500 594 | 861 992 | 679 259 | 500 867 | 437 608 |
| f) Montants des bénéfices distribués | 255 150 | 255 150 | 255 150 | 340 200 | 340 200 |
| g) Participation des salariés | 78 571 | 146 591 | 106 888 | 56 092 | 57 011 |
| 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 | 1 |
| c) Dividende versé à chaque action | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Personnel : | | | | | |
| a) Nombre de salariés | 50 | 50 | 49 | 44 | 43 |
| b) Montant de la masse salariale | 1 837 957 | 1 793 274 | 1 626 120 | 1 292 108 | 1 401 471 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...) | 632 590 | 554 364 | 556 663 | 474 923 | 535 092 |

Observations complémentaires