

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

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

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, 3 1 1 2 2 0 2 3				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	56 433	AG	54 881	1 552	
	Fonds commercial (I) AH	498 000	AI		498 000	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN		AO			
	Constructions AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	30 515	AS	17 733	12 782	
	Autres immobilisations corporelles AT	409 127	AU	309 471	99 655	
Immobilisations en cours AV		AW				
Avances et acomptes AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	104 620	CV		104 620	
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD	150	BE		150	
	Prêts BF	79 762	BG		79 762	
	Autres immobilisations financières * BH	225 983	BI		225 983	
TOTAL (II) BJ		1 404 590	BK	382 085	1 022 505	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM			
	En cours de production de biens BN		BO			
	En cours de production de services BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis BR		BS			
	Marchandises BT	2 733 276	BU	113 039	2 620 237	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	693 904	BY	70 566	623 339
		Autres créances (3) BZ	1 313 247	CA		1 313 247
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Disponibilités CF		2 709 181	CG		2 709 181	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	265 957	CI		265 957	
	TOTAL (III) CJ	7 715 566	CK	183 604	7 531 961	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		9 120 155	1A	565 689	8 554 466	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 38 000		(2) Part à moins d'un an de immobilisations financières nettes : CP		5 074	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :			Créances :	

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN MATERIAUX		Exercice N	
				Néant <input type="checkbox"/> *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :..... 850 500.....)	DA	850 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	85 050		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 611 548		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	500 594		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	644 287		
		TOTAL (I)	DL	3 691 979	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 377 878		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> 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 régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	4 862 487		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 554 466		
REVENUS	(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 créditeurs de banques et CCP	EH	5 180			

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 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	
	Production vendue { biens * services *	FD 1 016	FE	
		FG 547 085	FH	
		FJ 22 135 509	FK 5 390	
	Chiffres d'affaires nets *			
	Production stockée *			
	Production immobilisée *			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			
	Autres produits (1) (11)			
Total des produits d'exploitation (2) (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			
	Variation de stock (marchandises)*			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			
	Impôts, taxes et versements assimilés *			
	Salaires et traitements *			
	Charges sociales (10)			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce HS) - dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges (12)			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
	opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers (V)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			
	Intérêts et charges assimilées (6)			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (VI)			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		SAS SPIELMANN MATERIAUX		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
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)				HI	(110 281)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ	78 571		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	131 669		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	23 130 680		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	22 630 086		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	500 594		
RENVOIS	(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 quinquiés 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		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	942	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPT. DIVERSES			2 494				
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			25 219				
VAL. COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES			79 697				
DOTATION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX			349 350				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire

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

BAGE Experts-comptables janvier 2024 : Etat préparatoire.

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' virent 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	Réév. 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 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	414 935	349 350	119 997	644 287
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				

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:

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			

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	106 890
Autres engagements donnés :	
Crédits baux mobiliers	163 764
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 salarie	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		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.

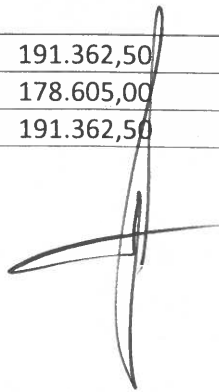
Ce dividende ouvre droit au profit des associés, personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) de 30% sauf option expresse et irrévocable du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant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

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

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

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



groupe-sofilor.fr

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

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 :

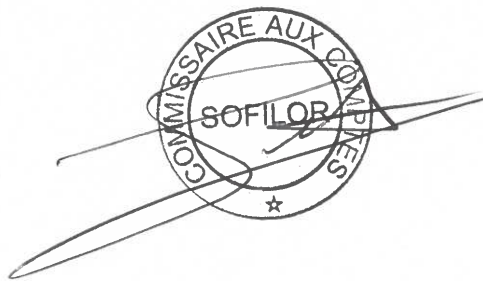
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(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)						
Ecart 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	850 500
Réserve légale		85 050	85 050
Autres réserves		1 611 548	1 004 706
Résultat de l'exercice		500 594	861 992
Provisions réglementées		644 287	414 935
TOTAL(I)		3 691 979	3 217 182
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Emprunts		2 372 697	970 345
. Découverts, concours bancaires		5 180	42 255
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 705 571	2 766 244
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		317 638	548 059
. Organismes sociaux		121 088	155 195
. Etat, impôts sur les bénéfices			36 470
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		189 564	258 997
. Autres impôts, taxes et assimilés		8 490	9 371
Autres dettes		142 258	104 225
TOTAL(IV)		4 862 487	4 891 162
TOTAL PASSIF (I à V)		8 554 466	8 108 345

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	21 592 799	97,52	23 288 629	97,90	19 721 319	97,61	-7,27	18,09
<i>Ventes de marchandises</i>	21 592 799	97,52	23 288 629	97,90	19 721 319	97,61	-7,27	18,09
Production vendue	1 016	0,00	1 603	0,01			-36,61	N/S
Prestations de services	545 563	2,46	496 584	2,09	482 221	2,39	9,86	2,98
Produits des activités annexes	1 522	0,01	784	0,00			94,13	N/S
Production stockée								
Production immobilisée								
<i>Production</i>	548 100	2,48	498 971	2,10	482 221	2,39	9,85	3,47
<i>Production de l'exercice</i>	22 140 899	100,00	23 787 600	100,00	20 203 541	100,00	-6,91	17,74
Achats de marchandises	15 589 756	70,41	17 225 287	72,41	14 647 002	72,50	-9,48	17,60
Variation de stock de marchandises	240 015	1,08	-236 178	-0,98	-214 515	-1,05	-201,61	10,10
<i>Consommation de marchandises</i>	15 829 771	71,50	16 989 110	71,42	14 432 487	71,44	-6,81	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	17,80
Matières consommables	316 703	1,43	319 868	1,34	271 476	1,34	-0,98	17,83
Services extérieurs	1 911 999	8,64	1 810 289	7,61	1 479 752	7,32	5,62	22,34
Autres Services extérieurs	912 587	4,12	916 907	3,85	801 733	3,97	-0,46	14,37
<i>Total</i>	3 141 288	14,19	3 047 064	12,81	2 552 961	12,64	3,09	19,35
<i>Valeur ajoutée produite</i>	3 169 840	14,32	3 751 427	15,77	3 218 092	15,93	-15,49	16,57
Subventions d'exploitation	9 833	0,04	23 500	0,10	21 342	0,11	-58,15	10,11
Impôts, taxes et versements assimilés	86 945	0,39	82 691	0,35	119 864	0,59	5,14	-31,00
Salaires et traitements	1 774 431	8,01	1 771 968	7,45	1 594 025	7,89	0,14	11,16
Charges sociales	632 590	2,86	554 364	2,33	556 663	2,76	14,11	-0,40
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	685 707	3,10	1 365 905	5,74	968 882	4,80	-49,79	40,98
Reprises / charges - transfert	47 156	0,21	63 809	0,27	21 497	0,11	-26,09	196,83
Autres produits	133	0,00	233	0,00	410	0,00	-42,91	-43,16
Amortissements et provisions	82 648	0,37	56 246	0,24	116 144	0,57	46,94	-51,56
Autres charges	15 261	0,07	148 346	0,62	-43 106	-0,20	-89,70	-444,13
<i>Total</i>	-50 620	-0,22	-140 550	-0,58	-51 131	-0,24	-63,97	174,88
<i>Résultat d'exploitation</i>	635 087	2,87	1 225 355	5,15	917 751	4,54	-48,16	33,52
Opérations en commun								
Produits financiers	302 336	1,37	294 250	1,24	274 042	1,36	2,75	7,37
Charges financières	116 309	0,53	56 380	0,24	52 395	0,26	106,29	7,61
<i>Résultat financier</i>	186 027	0,84	237 870	1,00	221 647	1,10	-21,78	7,32
<i>Résultat courant avant impôts</i>	821 114	3,71	1 463 225	6,15	1 139 399	5,64	-43,87	28,42
Produits exceptionnels	346 479	1,56	240 350	1,01	58 785	0,29	44,16	308,86
Charges exceptionnelles	456 759	2,06	426 611	1,79	209 250	1,04	7,07	103,88
<i>Résultat exceptionnel</i>	-110 281	-0,49	-186 260	-0,77	-150 464	-0,73	-40,78	23,79
Participation des salariés	78 571	0,35	146 591	0,62	106 888	0,53	-46,39	37,14
Impôt sur les bénéfices	131 669	0,59	268 382	1,13	202 787	1,00	-50,93	32,35
<i>Résultat de l'exercice</i>	500 594	2,26	861 992	3,62	679 259	3,36	-41,92	26,90



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' virent 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	Réév. 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 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	414 935	349 350	119 997	644 287
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	

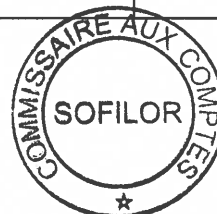
Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



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				



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)

9.3 - 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 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		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, oeuvres sociales...)	632 590	554 364	556 663	474 923	535 092

Observations complémentaires