

OBER SA

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/2011

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice écoulé affiche un résultat social de 1 481 550 euros, en baisse de 32.50 % par rapport à 2010. Cet exercice a vu la création de la société OBERFLEX TUNISIE en Tunisie ce qui représente un investissement 79 305.50 euros.

II PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Les comptes annuels ont donc été établis conformément aux règles françaises suivant les prescriptions du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au plan comptable général 1999. Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

2.2 Immobilisations incorporelles

- Fonds de commerce

Le fonds de commerce est inscrit dans les comptes pour 76 K€. Ce montant est jugé faible au regard de la valeur intrinsèque représentative des marques régulièrement déposées et renouvelées.

A titre indicatif, le montant de 76 K€ est justifié dans le procès verbal du conseil de surveillance du 22 septembre 1999 de la société OBER dans lequel il est précisé que cette somme était "représentative des marques acquises lors de la création de la société" en 1991 (reprise des fonds de commerce de cinq filiales d'Ober à la barre du Tribunal de Verdun). La valeur brute de ce fonds de commerce d'un montant de 305 K€ a été ramenée (par prudence) entre 1992 et 1995 à un montant net de 76 K€.

2.3 Immobilisations corporelles

Durée d'amortissement des immobilisations corporelles :

Conformément au règlement CRC 2002-10, les immobilisations corporelles sont amorties sur les durées d'utilités des biens. Les durées d'utilités retenues sont les suivantes :

INSTALLATIONS TECHNIQUES

Chaudière, Transformateurs et distribution, Fluides et tuyauteries: 15
Compresseurs : 10

MATERIEL INDUSTRIEL et SERVICES GENERAUX

Ponts roulants, Presse : 20
Mécanique générale, Traitements de surfaces : 15

Matériel d'Usinage du bois :	12
Matériel de laboratoire, centre d'usinage :	10

La valeur brute des immobilisations correspond à leur valeur d'achat. Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

2.4 Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'utilité. La plus faible des deux valeurs est retenue au bilan, après, le cas échéant, constitution d'une provision pour dépréciation.

2.5 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances clients sont comptabilisées à l'émission des factures. Ces dernières sont émises lors du transfert de propriété.

Les créances sont dépréciées (provisionnées) en fonction du retard pris dans le règlement et surtout en fonction de la cause de ce retard, ce qui explique l'importance de la dépréciation par rapport à la valeur brute des créances.

La décision de dépréciation est prise au cas par cas.

2.6 Evaluation des stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements, ainsi que les stocks de marchandises sont évalués au prix d'achat rendu usine.

Les stocks de produits finis panneaux décoratifs et de parquets sont évalués au prix de revient.

Les produits intermédiaires et finis sont valorisés au prix de revient. Le prix de revient correspond au coût de fabrication. Il comprend les coûts matières et les coûts de transformation. Les coûts de transformation intègrent la main d'œuvre et les charges de l'usine. Les produits non conformes sont déclassés au cours des différentes étapes de production. Les produits qui ne tournent pas sont sortis du stock lors des inventaires.

III COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Dettes, charges à payer

	31/12/2010	31/12/2011
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 016 368 €	4 945 034 €
Emprunts et dettes financières divers	495 166 €	254 000 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 510 675 €	1 589 970 €
Dettes fiscales et sociales	1 845 946 €	1 845 034 €
- Dont dettes fiscales :	557 K€	598 K€
IS	0 K€	0 K€
Caisse sociale	352 K€	363 K€
TVA à décaisser	93 K€	89 K€
- Dont dettes sociales :	1 289 K€	1 247 K€
Participation	165 K€	60 K€
Congés payés	576 K€	621 K€

3.2 Créances, produits à recevoir

	31/12/2010	31/12/2011
Créances client	1 038 218 €	1 073 546 €
Autres créances	1 247 054 €	1 969 753 €

3.3 Charges constatées d'avance

	31/12/2010	31/12/2011
Locations et crédit-bail	31 821 €	32 924 €
Exposition	6 344 €	0 €
Total	38 165 €	32 924 €

3.4 Charges à répartir sur plusieurs exercices

	31/12/2010	31/12/2011
Frais de salons et expositions	0 €	0€

3.5 Composition du capital social

Depuis l'entrée en bourse en date du 29 juin 2006, le Capital Social est de 2 061 509 € pour 1 441 615 actions. Chaque action a une valeur nominale de 1,43 euros.

3.6 Ventilation du chiffre d'affaires net (en K€)

	France	Export	Total
Produits fabriqués	12 058	5 760	17 818
Négoce	1 873	871	2 744
Prestation de services	229	154	383
Total de l'exercice (12 mois)	14 160	6 785	20 945

3.7 Principales composantes des transferts de charges (en K€):

Aide Loi Fillon :	197
Indemnité d'assurance	4
Refacturation de frais de personnel :	188
Refacturation frais avancés pour cpte Marotte	1
Remboursement de frais déplacement	50
Divers	12
Total	452

3.8 Effectif au 31.12.2011

Cadres	39
Agents de maîtrise	20
Employés	8
Ouvriers	79
Total	146

3.9 Immobilisations en valeur brute (en K€)

	01/01/11	Acquisitions	Cessions	31/12/11
Incorporelles	378	0	0	378
Corporelles	7 245	98	152	7 191
Financières	9 788	19	59	9 748
Total	17 411	117	211	17 317

3.10 Amortissements (en K€)

	01/01/11	Dotations	Reprises	31/12/11
Immobilisations incorporelles	267	3	0	270
Immobilisations corporelles	5 014	316	139	5 191
Total	5 281	319	139	5 461

3.11 Provisions (en K€)

	01/01/11	Dotations	Reprises	31/12/11
Provisions sur créances	615	0	0	615
Provisions financières	647	0	0	647
Provisions exceptionnelles	75	200	75	200
Provisions sur Stocks	0	0	0	0
Provisions sur Valeurs de placement	10	12	0	22
Total	1 347	212	75	1 484

3.12 Principales composantes du résultat exceptionnel (valeur nette):

	Produits	Charges
Cession d'immobilisations	1 K€	
Quote-part Subvention Aménagement Poste	10 K€	
Reprise Provision Prud'homme	75 K€	
Dotation Provision Prud'homme		200 K€
Control URSSAF		17 K€
Valeur comptable d'immobilisations cédées		14 K€
Total	86 K€	231 K€

3.13 Filiales et participations

En milliers d'unités	part du capital détenu	Capitaux propres	Résultat au dernier exercice clos
MAROTTE	100.00 %	- 367 K€	- 1 869 K€
OBER nv (sans activité)	90,40 %	43 K€	- 144 K€
STRAMIFLEX	60.00 %	7 349 K€	212 K€
OBERFLEX TUNISIE	100.00%	210 K€	136 K€
TRIBOIS (sans activité)	100.00 %	NC	NC
OBERFLEX INC (sans activité)	100.00 %	NC	NC

Le mécanisme d'intégration fiscale entre Ober et Marotte a entraîné la minoration de la charge d'IS de la société Ober.

3.14 Etat des créances (en K€)

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Effort Construction *	342	7	335
Actif circulant	14 644	14 644	0
Total	14 986	14 651	335

* L'actualisation du montant à recevoir conduirait à un différentiel de 107 K€ sur la base d'un taux d'actualisation de 3.9%

3.15 Etat des dettes (en K€)

	Montant brut	A un an	A plus d'un an et moins de 5 ans	A 5 an
Emprunt et dettes auprès d'établissements de crédit	4 290	1 131	3 019	140
Emprunts et dettes financières divers	909	182	652	75
Fournisseurs et comptes rattachés	1 578	1 578	0	0
Dettes fiscales et sociales	1 857	1 857	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Groupe et associés	0	0	0	0
Autres dettes	160	160	0	0
Total	8 794	4 748	3 671	215
Emprunts nouveaux de l'exercice :		969		
Remboursements d'emprunts sur l'exercice :		1 283		

3.16 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et du compte de résultat

	Montants concernant les entreprises liées	
	2011	2010
Clients et comptes rattachés		
- Stramiflex	24 953 €	33 318 €
- Marotte	0 €	0.00 €
Autres Créances		
- Stramiflex	700 000 €	700 000 €
- Marotte	612 808 €	0 €
- Oberflex Tunisie	90 048 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- Stramiflex	72 073 €	52 251 €
- Marotte	0 €	0 €

Autres emprunts en dettes		
- Stramiflex	0 €	0 €
- Marotte	0 €	403 166 €
Chiffre d'affaires		
- Stramiflex	36 883 €	25 802 €
- Marotte	315 897 €	363 991 €
Produits Financiers		
- Stramiflex	27 640 €	15 355 €
- Marotte	2 595 €	0 €
Achat de matières premières et marchandises		
- Stramiflex	1 371 967 €	665 284 €
- Marotte	52 253 €	131 856 €
Charges Financières		
- Stramiflex	0 €	0 €
- Marotte	4 341 €	36 940 €
Dividendes reçus		
	0 €	0 €

Les transactions de la société avec des parties liées sont conclues à des conditions normales de marché et concernent des entités détenues (directement ou indirectement) en totalité par une même société mère.

IV SITUATION FISCALE

Ober a mis en place une convention d'intégration fiscale avec la société Marotte au 1^{er} janvier 2010. La société OBER est passible de l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun. Pour 2011, l'IS est de 40 491 € et le crédit impôt recherche 2011 n'est pas encore connu. L'impôt dû est donc de 40 491 €.

En l'absence d'intégration fiscale, un impôt supplémentaire de 478 792 € aurait été supporté par Ober.

Base d'allègement de la dette future d'impôt provenant de décalage dans le temps

Dotations de l'exercice	
- Organic	33 302 €
- Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir)	73 719 €
- Participations 2011	60 384 €
- Forfait social sur participation	4 831 €
Reprises de l'exercice	
- Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir)	103 700 €
- Organic	32 210 €
- Participation des salariés sur les résultats	165 405 €
- Forfait social sur participation	9 924 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Établi en euros			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Taux	Impôt
		Taux d'imposition IS	
Résultat Courant	1 741 993	33,33%	580 606

Résultat Exceptionnel (y compris participation)	-205 263	33,33%	-68 414
Résultat Comptable	1 536 730	33,33%	512 193
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux	Impôt
Résultat courant	1 741 993	33,33%	580 606
Réintégrations :			
Charges à payer non déductibles	67 214	33,33%	22 402
Charges non admises en déduction	107 021	33,33%	35 670
Déductions :			
Provisions et charges à payer	250 302	33,33%	83 426
Déductions fiscales		33,33%	0
TOTAL	1 665 926		555 252
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux	Impôt
Nature :			
S / résultat exceptionnel	-19 879	33,33%	-6 626
S / réserve de participation	-102 724	33,33%	-34 238
Charges non admises en déduction	14 689	33,33%	0
TOTAL	-107 914		-35 968

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Établi en euros		
Allègements	Montant	Accroissements Et allègements
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation		
Provisions pour risques et charges	200 000	-66 666
Charges à payer	172 235	-57 405
Déficits reportables	0	0

V ENGAGEMENTS FINANCIERS

5.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

0 €

5.2 Effets escomptés non échus

Au 31 décembre 2011, le montant des billets à ordre émis par la société d'affacturage NATIXIS FACTOR et escompté auprès des établissements bancaires d'OBER est de 2 522 648.99 euros.

Ce même poste au 31 décembre 2010 était de 2 715 490.79 euros

5.3 Indemnités de départ en retraite

315 324 €

Ce montant est calculé par un actuair e indépendant.

Les principales hypothèses actuarielles qui ont été utilisées pour l'évaluation de ces engagements envers le personnel sont :

- taux d'actualisation financier : 4,25%
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres.
- Taux de progression annuelle des salaires : 2%

5.4 Droit Individuel à la Formation (DIF)

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF au 31/12/2011 correspond à 14 035 heures.

VI VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des Fonds propres	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011
Position à l'ouverture de l'exercice	14 887 770 €	15 585 402 €	16 580 950 €
Résultat net de la période	1 902 363 €	2 197 461 €	1 481 550 €
Augmentation de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VARIATION RESERVES & PRIMES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Distribution de dividendes	- 1 195 132 €	- 1 192 314 €	-1 193 606 €
VARIATION ANR	- €	- €	- €
VARIATION SUBVENTION INVEST	-9 599 €	-9 599 €	-9 599 €
Position à la clôture de l'exercice	15 585 402 €	16 580 950 €	16 859 295 €

VII ENGAGEMENTS HORS BILAN

Ober est caution, au profit de sa filiale Marotte, pour les engagements suivants :

-538 K€ délivrée, en 2007, par Ober en garantie d'un emprunt de la société Marotte (encours au 31.12.2011: 268 923 €).

-garantie de paiement des loyers par Marotte pour la durée du contrat de crédit-bail sur le capital restant dû (encours au 31.12. 2011: 2 024 310 €).

Ober est caution à hauteur de 60%, au profit de sa filiale Stramiflex, pour l'emprunt contracté pour le rachat des actifs de la société Stramica (encours au 31.12. 2011: 5 906 040 €).

VIII EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

-Restructuration Marotte

La restructuration de notre filiale Marotte a été menée à son terme avec le départ, fin janvier, de 16 ouvriers dans le cadre d'un Plan de Sauvegarde de l'Emploi.