

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/2012

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice écoulé affiche un résultat social de 1 868 370 euros, en hausse de 26.11 % par rapport à 2011.

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 produits non-conformes sont déclassés au cours des différentes étapes de fabrication.

Les stocks de placage ne se déprécient pas et le reste du stock à rotation lente est soumis à revue par le management.

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

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

3.1 Dettes, charges à payer

	31/12/2011	31/12/2012
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 289 872 €	4 171 660 €
Emprunts et dettes financières divers	909 162 €	1 186 163 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 589 970 €	1 588 093 €
Dettes fiscales et sociales	1 845 034 €	3 117 339 €
- Dont dettes fiscales :	598 K€	1 540 K€
IS	0 K€	873 K€
Caisse sociale	363 K€	395 K€
TVA à décaisser	89 K€	93 K€
- Dont dettes sociales :	1 247 K€	1 578 K€
Participation	60 K€	140 K€
Congés payés	627 K€	712 K€

3.2 Créances, produits à recevoir

	31/12/2011	31/12/2012
Créances client	1 073 546 €	824 325 €
Autres créances	1 969 753 €	2 190 811 €

3.3 Charges constatées d'avance

	31/12/2011	31/12/2012
Locations et crédit-bail	32 924 €	34 881 €
Exposition	0 €	0 €
Total	32 924 €	34 881 €

3.4 Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées :

- de compte à terme pour un montant total de 4 000 000 euros, sans risque de dévaluation du capital
Au 31 décembre 2012, les produits financiers à recevoir sur ces placements sont de 5 737.97 euros.
- de 1 972 actions OBER acquises au prix moyen de 9.73 euros, soit au total 19 197.29 euros
Au 31 décembre 2012, compte tenu du cours de l'action OBER à 9.59 euros, 285.81 euros de dépréciation ont été constatés.

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	12 931	5 310	18 241
Négoce	1 863	928	2 791
Prestation de services	225	184	409
Total de l'exercice (12 mois)	15 019	6 422	21 441

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

Aide Loi Fillon :	228
Indemnité d'assurance	167
Refacturation de frais de personnel :	86
Reclassement Litige Prudhomme	193
Remboursement de frais déplacement	59
Divers	14
Total	747

3.8 Effectif au 31.12.2012

Cadres	38
Agents de maîtrise	7
Employés	16

Ouvriers	82
Total	143

3.9 Immobilisations en valeur brute (en €)

	01/01/2012	Acquisitions	Cessions	31/12/2012
Concessions, brevets & droits similaires	28 396,00 €	0,00 €		28 396,00 €
Fonds commercial	305 050,48 €	0,00 €		305 050,48 €
Autres immobilisations incorporelles	44 313,15 €	0,00 €		44 313,15 €
Terrains	196 147,74 €	0,00 €		196 147,74 €
Constructions	2 530 150,79 €	17 176,60 €		2 547 327,39 €
Installations techniques	4 354 264,59 €	71 140,27 €		4 425 404,86 €
Autres immobilisations corporelles	106 911,49 €	4 700,00 €		111 611,49 €
Immobilisations en cours	3 430,00 €	-3 430,00 €		0,00 €
Acomptes sur immobilisations	0,00 €	227 500,00 €		227 500,00 €
Autres participations	9 229 609,81 €	0,00 €		9 229 609,81 €
Créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Prêts	341 740,69 €	19 593,00 €	7 595,47 €	353 738,22 €
Autres immobilisations financières	177 000,00 €	0,00 €		177 000,00 €
	17 317 014,74 €	336 679,87 €	7 595,47 €	17 646 099,14 €

3.10 Amortissements (en €)

	01/01/2012	Dotations	Reprises	31/12/2012
Fonds commercial	228 825,97 €	0,00 €		228 825,97 €
Autres immobilisations incorporelles	40 649,16 €	2 523,72 €		43 172,88 €
Terrains	29 659,18 €	7 332,96 €		36 992,14 €
Constructions	1 552 547,43 €	19 010,86 €		1 571 558,29 €
Installations techniques	3 520 939,89 €	262 921,59 €		3 783 861,48 €
Autres immobilisations corporelles	88 242,68 €	12 915,92 €		101 158,60 €
	5 460 864,31 €	304 705,05 €	0,00 €	5 765 569,36 €

3.11 Provisions (en K€)

	01/01/12	Dotations	Reprises	Utilisées	31/12/12
Provisions sur créances	615	9	0	0	624
Provisions financières	647	0	0	0	647
Provisions exceptionnelles	200	0	0	200	0
Provisions sur Stocks	0	0	0	0	0
Provisions sur Valeurs de placement	22	0	22	0	0
Total	1 484	9	22	200	1 271

Les provisions sur créances concernent les clients douteux

Les provisions financières concernent les titres de participations dévalués des filiales (voir tableau ci-dessous)

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	200 K€	
Reclassement Litige Prud'homme		193 K€
Litige Prud'homme Condamnation Article 700		4 K€
Valeur comptable d'immobilisations cédées		0 K€
Total	211 K€	197 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 606K€
OBER nv (sans activité)	90,40 %	43 K€	- 144 K€
STRAMIFLEX	60.00 %	7 349 K€	123 K€
OBERFLEX TUNISIE	100.00%	210 K€	- 3 K€
TRIBOIS (sans activité)	100.00 %	NC	NC
OBERFLEX INC (sans activité)	100.00 %	NC	NC

Titres de Participation	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette	Capital Social
Ober nv	62 214,44 €	4 884,02 €	57 330.42 €	216 287 €
Marotte	4 045 000,00 €		4 045 000,00 €	868 960 €
Tribois	571 973,47 €	571 973,47 €	0 €	500 MF CFA
Oberflex Incorporated	70 294,24 €	70 294,24 €	0 €	300 000 \$
Stramiflex	4 400 822,16 €		4 400 822,16 €	6 363 191 €
Oberflex Tunisie	79 305,50 €		79 305,50 €	73 278 €
AUTRES PARTICIPATIONS	9 229 609,81 €	647 151,73 €	8 582 458.08 €	

Le mécanisme d'intégration fiscale entre Ober et Marotte n'a pas entraîné de minoration de la charge d'IS de la société Ober. Chaque société a comptabilisée son IS au 31 décembre 2012.

3.14 Etat des créances (en K€)

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Effort Construction *	354	21	333

Actif circulant	15 501	15 501	0
Total	15 855	15 522	333

* 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	3 172	999	2 173	0
Emprunts et dettes financières divers	1 186	255	916	15
Fournisseurs et comptes rattachés	1 588	1 588	0	0
Dettes fiscales et sociales	3 117	3 117	0	0
Dettes sur immobilisations	17	17	0	0
Groupe et associés	2	2	0	0
Autres dettes	127	127	0	0
Total	9 209	6 105	3 089	15
Emprunts nouveaux de l'exercice :		295		
Remboursements d'emprunts sur l'exercice :		1 129		

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

	Montants concernant les entreprises liées	
	2012	2011
Clients et comptes rattachés		
- Stramiflex	39 806 €	24 953 €
- Marotte	0 €	0.00 €
Autres Créances		
- Stramiflex	1 200 000 €	700 000 €
- Marotte	705 560 €	612 808 €
- Oberflex Tunisie	90 048 €	90 048 €
- Ober Finances	0 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- Stramiflex	226 889 €	72 073 €
- Marotte	0 €	0 €
Autres emprunts en dettes		
- Stramiflex	0 €	0 €
- Marotte	0 €	0 €

- Intérêts courus sur Compte Courant	1 857 €	
Chiffre d'affaires		
- Stramiflex	23 615 €	36 883 €
- Marotte	436 360 €	315 897 €
Produits Financiers		
- Stramiflex	14 256 €	27 640 €
- Marotte	49 538 €	2 595 €
- Ober Finances	2 626.€	
Achat de matières premières et marchandises		
- Stramiflex	1 447 644 €	1 371 967 €
- Marotte	208 159 €	52 253 €
Charges Financières		
- Stramiflex	0 €	0 €
- Marotte	0 €	4 341 €
- Ober Finances	4 483 €	0 €
Dividendes reçus		
- Oberflex Tunisie	50 000 €	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 2012, l'IS est de 745 627 € et le crédit impôt recherche 2012 est de 116 852 euros. L'impôt dû est donc de 628 775 €.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, un impôt supplémentaire de 324 120 € est comptabilisé dans les comptes de MAROTTE et sera réglé par Ober. Au total, le groupe OBER doit un impôt de 873 182 euros

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

Dotations de l'exercice	
- Organic	34 085 €
- Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir)	44 800 €
- Participations 2012	140 490 €
- Forfait social sur participation	28 098 €
Reprises de l'exercice	
- Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir)	73 719 €
- Organic	33 302 €
- Participation des salariés sur les résultats	60 384 €
- Forfait social sur participation	4 831 €

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		33,33%	

Résultat Courant	2 548 838	33,33%	849 612
Résultat Exceptionnel (y compris participation)	-127 010	33,33%	-42 336
Résultat Comptable	2 421 828	33,33%	807 275
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux	Impôt
Résultat courant	2 548 838	33,33%	849 612
Réintégrations :			
Charges à payer non déductibles	54 146	33,33%	18 049
Charges non admises en déduction	78 885	33,33%	26 295
Déductions :			
Provisions et charges à payer	591 931	33,33%	197 310
Déductions fiscales		33,33%	0
TOTAL	2 089 938		696 646
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux	Impôt
Nature :			
S / résultat exceptionnel	13 481	33,33%	4 494
S / réserve de participation	107 552	33,33%	35 851
Charges non admises en déduction	78 885	33,33%	0
TOTAL	199 918		40 345

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	0	0
Charges à payer	247 473	-82 491
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 2012, le montant des billets à ordre émis par la société d'affacturage NATIXIS FACTOR et escompté auprès des établissements bancaires d'OBER est de 1 846 954.09 euros.

Ce même poste au 31 décembre 2011 était de 2 522 648.99 euros

5.3 Indemnités de départ en retraite

371 774 €

Ce montant est calculé par un actuairé indépendant.

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

- taux d'actualisation financier : 3,25%
- 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 31/12/2012 correspond à 14 687 heures.

VI VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des Fonds propres	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
Position à l'ouverture de l'exercice	15 585 402 €	16 580 950 €	16 859 295 €
Résultat net de la période	2 197 461 €	1 481 550 €	1 868 372 €
Augmentation de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VARIATION RESERVES & PRIMES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Distribution de dividendes	- 1 192 314 €	- 1 193 606 €	- 1 192 314 €
VARIATION ANR	- €	- €	- €
VARIATION SUBVENTION INVEST	-9 599 €	-9 599 €	-9 599 €
Position à la clôture de l'exercice	16 580 950 €	16 859 295 €	17 525 754 €

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. 2012: 189 941 €).

-garantie de paiement des loyers par Marotte pour la durée du contrat de crédit-bail sur le capital restant dû (encours au 31.12. 2012: 1 875 925 €).

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. 2012: 4 741 000 €).

VIII REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'information sur les rémunérations n'est pas fournie car cette indication conduirait à identifier la situation donnée d'un des membres de ces organes.

IX HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'est élevé à 98k€ euros pour l'année 2012

X EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

-Néant