

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/2013

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice écoulé affiche un résultat social de 1 437 263 euros, en baisse de 23.07 % par rapport à 2012.

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 en années 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

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 |
|--|-------------|-------------|
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 3 171 660 € | 2 862 905 € |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 186 163 € | 1 518 565 € |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 558 093 € | 1 493 424 € |
| Dettes fiscales et sociales | 3 117 339 € | 1 794 404 € |
| - Dont dettes fiscales : | 1 145 K€ | 213K€ |
| IS | 873 K€ | 0 K€ |
| TVA à décaisser | 93 K€ | 78 K€ |
| - Dont dettes sociales : | 1 973 K€ | 1 581 K€ |
| Participation | 140 K€ | 30 K€ |
| Congés payés | 712 K€ | 689 K€ |
| Caisse sociale | 395 K€ | 358 K€ |

3.2 Créances, produits à recevoir

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Créances client | 824 325 € | 1 287 233 € |
| Autres créances | 2 190 811 € | 3 158 652 € |

3.3 Charges constatées d'avance

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 |
|--------------------------|------------|------------|
| Locations et crédit-bail | 34 881 € | 50 881 € |
| Exposition | 0 € | 0 € |
| Total | 34 881 € | 50 881 € |

3.4 Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées :

- de compte à terme pour un montant total de 2 650 000 euros, sans risque de dévaluation du capital
Au 31 décembre 2013, les produits financiers à recevoir sur ces placements sont de 3 993.34 euros.
- de 993 actions OBER acquises au prix moyen de 11.26 euros, soit au total 11 181.18 euros
Au 31 décembre 2013, compte tenu du cours de l'action OBER à 11.26 euros, il n'y a pas lieu de constater de dépréciation.

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 | 10 577 | 5 448 | 16 025 |
| Négoce | 1 824 | 791 | 2 615 |
| Prestation de services | 195 | 177 | 372 |
| Total de l'exercice (12 mois) | 12 596 | 6 416 | 19 012 |

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

| | |
|---------------------------------------|-----|
| Aide Loi Fillon : | 220 |
| Indemnité d'assurance | 0 |
| Refacturation de frais de personnel : | 62 |
| Reclassement Litige Prudhomme | 0 |
| Remboursement de frais déplacement | 67 |
| Divers | 7 |
| Total | 356 |

3.8 Effectif au 31.12.2013

| | |
|--------------------|----|
| Cadres | 36 |
| Agents de maîtrise | 2 |
| Employés | 25 |

| | |
|----------|-----|
| Ouvriers | 79 |
| Total | 142 |

3.9 Immobilisations en valeur brute (en €)

| | 01/01/2013 | Acquisitions | Cessions | 31/12/2013 |
|--|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| Concessions, brevets & droits similaires | 28 396,00 € | | | 28 396,00 € |
| Fonds commercial | 305 050,48 € | | | 305 050,48 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 44 313,15 € | 8 198,00 € | 6 197.23 € | 46 313.92 € |
| Terrains | 196 147,74 € | | | 196 147,74 € |
| Constructions | 2 547 327,39 € | | | 2 547 327,39 € |
| Installations techniques | 4 425 404,86 € | 100 881.26 € | 68 290.00 € | 4 457 996.12 € |
| Autres immobilisations corporelles | 111 611,49 € | | | 111 611,49 € |
| Immobilisations en cours | 0,00 € | | | 0,00 € |
| Acomptes sur immobilisations | 227 500,00 € | | 227 500.00 € | 0,00 € |
| Autres participations | 9 229 609,81 € | 3 748.00 € | | 9 233 357.81 € |
| Créances rattachées à des participations | 0,00 € | | | 0,00 € |
| Prêts | 353 738,22 € | 19 519,00 € | 20 739.01 € | 352 518.21 € |
| Autres immobilisations financières | 177 000,00 € | | | 177 000,00 € |
| | 17 646 099,14 € | 132 346.26 € | 322 726.24 € | 17 455 719.16 € |

3.10 Amortissements (en €)

| | 01/01/2013 | Dotations | Reprises | 31/12/2013 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| Fonds commercial | 228 825,97 € | 0,00 € | | 228 825,97 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 43 172,88 € | 3 352.76 € | 6 197.23 € | 40 328.41 € |
| Terrains | 36 992,14 € | 7 326.24 € | | 44 318.38 € |
| Constructions | 1 571 558,29 € | 18 281.80 € | | 1 589 840.09 € |
| Installations techniques | 3 783 861,48 € | 281 625.66 € | 58 065.43 € | 4 007 421.71 € |
| Autres immobilisations corporelles | 101 158,60 € | 5 070.48 € | | 106 229.08 € |
| | 5 765 569.36 € | 315 656.94 € | 64 262.66 € | 6 016 963.64 € |

3.11 Provisions (en K€)

| | 01/01/13 | Dotations | Reprises | Utilisées | 31/12/13 |
|-------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| Provisions sur créances | 624 | 6 | 1 | 0 | 629 |
| Provisions financières | 647 | 0 | 0 | 0 | 647 |
| Provisions exceptionnelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur Stocks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur Valeurs de placement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 1 271 | 6 | 1 | 0 | 1 276 |

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 | 18 K€ | |
| Quote-part Subvention Aménagement Poste | 10 K€ | |
| Dégrèvement Obtenu CVAE 2011 et TLE | 13 K€ | |
| Rentrées sur Créances Sorties | 9 K€ | |
| Souscription Indemnités Fin de Carrière | | 50 K€ |
| Valeur comptable d'immobilisations cédées | | 21 K€ |
| Total | 50 K€ | 71 K€ |

3.13 Filiales et participations

| En milliers d'unités | part du capital détenu | Capitaux propres | Résultat au dernier exercice clos |
|------------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------|
| MAROTTE | 100.00 % | 565 K€ | - 659 K€ |
| STRAMIFLEX | 60.00 % | 6 615 K€ | 224 K€ |
| OBERFLEX (TUNISIE) | 99.90% | 268 K€ | 135 K€ |
| OBER Inc (USA) | 100.00 % | - 5 K€ | - 9 k€ |
| TRIBOIS (sans activité) | 100.00 % | NC | NC |
| OBERFLEX INC (sans activité) | 100.00 % | NC | NC |
| OBER nv (sans activité) | 90,40 % | 43 K€ | - 144 K€ |

| 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 € |
| OBER USA | 3 748.00 € | | 3 748.00 € | |
| AUTRES PARTICIPATIONS | 9 233 357.81 € | 647 151,73 € | 8 586 206.08 € | |

Le mécanisme d'intégration fiscale entre Ober et Marotte a entraîné une minoration de la charge d'IS de la société Ober de 235 066.00 euros.

3.14 Etat des créances (en K€)

Montant brut A un an A plus d'un an

| | | | |
|---------------------|--------|--------|-----|
| Effort Construction | 352 | 21 | 331 |
| Actif circulant | 14 941 | 14 941 | 0 |
| Total | 15 293 | 14 962 | 331 |

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 | 2 863 | 1 413 | 1 450 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 519 | 719 | 785 | 15 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 493 | 1 493 | 0 | 0 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 794 | 1 794 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Groupe et associés | 227 | 227 | 0 | 0 |
| Autres dettes | 77 | 77 | 0 | 0 |
| Total | 7 975 | 5 725 | 2 235 | 15 |
| Financement nouveaux de l'exercice : | | 679 | | |
| Remboursements d'emprunts sur l'exercice : | | 988 | | |

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

| | Montants concernant les entreprises liées | |
|--|---|-------------|
| | 2013 | 2012 |
| Clients et comptes rattachés | | |
| - Stramiflex | 35 925 € | 39 806 € |
| - Marotte | 0 € | 0.00 € |
| Autres Créances | | |
| - Stramiflex | 1 200 000 € | 1 200 000 € |
| - Marotte | 1 496 325 € | 705 560 € |
| - Oberflex Tunisie | 0 € | 90 048 € |
| - Ober Finances | 0 € | 0 € |
| - Ober Inc | 18 740 € | 0 € |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| - Stramiflex | 309 164 € | 226 889 € |
| - Marotte | 0 € | 0 € |
| Autres emprunts en dettes | | |
| - Stramiflex | 0 € | 0 € |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| - Marotte | 0 € | 0 € |
| - Oberflex Tunisie | 170 000 € | 0 € |
| - Ober Finances | 486 822 € | 0 € |
| - Intérêts courus sur Compte Courant | 14 408 € | 1 857 € |
| Chiffre d'affaires | | |
| - Stramiflex | 35 824 € | 23 613 € |
| - Marotte | 486 591 € | 436 360 € |
| Produits Financiers | | |
| - Stramiflex | 27 142 € | 14 256 € |
| - Marotte | 36 121 € | 49 538 € |
| - Ober Finances | 0.€ | 262 € |
| Achat de matières premières et marchandises | | |
| - Stramiflex | 1 173 576 € | 1 447 644 € |
| - Marotte | 81 573 € | 208 159 € |
| Charges Financières | | |
| - Stramiflex | 0 € | 0 € |
| - Marotte | 0 € | 0 € |
| - Ober Finances | 11 881 € | 4 488 € |
| - Oberflex Tunisie | 2 527 € | 0 € |
| Dividendes reçus | | |
| - Oberflex Tunisie | 0 € | 50 000 € |

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 2013, l'IS est de 233 569 €, le crédit impôt recherche 2013 est de 58 426 € et le Crédit Impôt Compétitivité Emploi est de 111 821 €. L'impôt dû est donc de 63 322 €.

En l'absence d'intégration fiscale, un impôt supplémentaire de 235 066 € 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 | 29 841 € |
| - Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir) | 46 010 € |
| - Participations 2013 | 29 809 € |
| - Forfait social sur participation | 5 962 € |
| Reprises de l'exercice | |
| - Clients Litiges commerciaux (Passés en avoirs à établir) | 44 800 € |
| - Organic | 34 085 € |
| - Participation des salariés sur les résultats | 140 490 € |
| - Forfait social sur participation | 28 098 € |

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 | 1 662 901 | 33.33% | 554 300 |
| Résultat Exceptionnel (y compris participation) | -50 495 | 33.33% | -16 832 |
| Résultat Comptable | 1 612 406 | 33.33% | 537 468 |
| Détail de l'impôt sur le résultat courant | Base | Taux | Impôt |
| Résultat courant | 1 662 901 | 33.33% | 554 300 |
| Réintégrations : | | | |
| Charges à payer non déductibles | 43 111 | 33.33% | 14 370 |
| Charges non admises en déduction | 81 813 | 33.33% | 27 271 |
| | | | 0 |
| Déductions : | | | |
| Provisions et charges à payer | 361 234 | 33.33% | 120 411 |
| Déductions fiscales | 740 968 | 33.33% | 246 989 |
| | | | 0 |
| TOTAL | 685 623 | | 228 541 |
| Détail de l'impôt exceptionnel | Base | Taux | Impôt |
| Nature : | | | |
| S / résultat exceptionnel | -20 686 | 33.33% | -6 895 |
| S / réserve de participation | 35 770 | 33.33% | 11 923 |
| Charges non admises en déduction | | 33.33% | 0 |
| TOTAL | 700 707 | | 233 569 |
| Taux d'imposition IS | | | |

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 | 111 821 | -37 207 |
| 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 2013, le montant des billets à ordre émis par la société d'affacturage NATIXIS FACTOR et escompté auprès des établissements bancaires d'OBER est de 1 059 000 euros.

Ce même poste au 31 décembre 2012 était de 1 846 954.09 euros

5.3 Droit Individuel à la Formation (DIF)

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF au 31/12/2013 correspond à 14 717 heures.

VI VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| Variation des Fonds propres | 31/12/2011 | 31/12/2012 | 31/12/2013 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Position à l'ouverture de l'exercice | 16 580 950 € | 16 859 295 € | 17 525 754 € |
| Résultat net de la période | 1 481 550 € | 1 868 372 € | 1 437 263 € |
| Augmentation de capital | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| VARIATION RESERVES & PRIMES | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Distribution de dividendes | - 1 193 606 € | -1 192 314 € | -1 196 274 € |
| VARIATION ANR | - € | - € | - € |
| VARIATION SUBVENTION INVEST | -9 599 € | -9 599 € | -9 599 € |
| Position à la clôture de l'exercice | 16 859 295 € | 17 525 754 € | 17 757 144 € |

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. 2013: 107 671 €).

-garantie de paiement des loyers par Marotte pour la durée du contrat de crédit-bail sur le capital restant dû (encours au 31.12. 2013: 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. 2013 : 6 698 483 €).

La provision pour indemnités de départ à la retraite n'est pas comptabilisée en sociale mais figure en engagement hors bilan pour un montant de 274 K€.

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 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

-Néant