

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/2008

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice écoulé affiche un résultat social de 2 895 229 euros, en croissance de 8 %. Ce résultat, est le fruit de l'augmentation de notre chiffre d'affaires (+7.50 % vs 2007) et de l'amélioration de notre marge qui a permis de neutraliser l'augmentation de l'IS et de la participation aux bénéfices

II PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983.

Depuis le 1^{er} janvier 2005, la société applique les nouveaux règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 sur les actifs. Ces changements de méthode n'ont pas eu d'incidence sur les capitaux propres.

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 stocks impropres à la commercialisation sont déclassés tout au long du process.

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

3.1 Dettes, charges à payer

	31/12/2007	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 193 170 €	1 814 129 €
Emprunts et dettes financières divers	56 128 €	144 000 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 034 790 €	1 796 855 €
Dettes fiscales et sociales	2 363 762 €	2961 220 €
- Dont dettes fiscales :	1 145 K€	1 528 K€
IS	622 K€	904 K€
Caisse sociale	315 K€	351 K€
TVA à décaisser	83 K€	112 K€
- Dont dettes sociales :	1 219 K€	1 429 K€
Participation	349 K€	399 K€
Congés payés	439 K€	484 K€

3.2 Créances, produits à recevoir

	31/12/2007	31/12/2008
Créances client	948 812 €	1 170 226 €
Autres créances	236 149 €	190 441 €

3.3 Charges constatées d'avance

	31/12/2007	31/12/2008
Locations et crédit-bail	16 430 €	17 895 €
Exposition	22 983 €	19 511 €
Total	39 323 €	37 406 €

3.4 Charges à répartir sur plusieurs exercices

	31/12/2007	31/12/2008
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	15 954	5 287	21 241
Négoce	1 208	419	1 627
Prestation de services	349	81	430
Total de l'exercice (12 mois)	17 151	5 787	23 298

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

Aide Loi Fillon :	216
Indemnité d'assurance	23
Refacturation de frais de personnel :	111
Refacturation frais avancés pour cpte Marotte	41
Remboursement de frais déplacement	42
Divers	44
Total	477

3.8 Effectif au 31.12.2008

Cadres	34
Agents de maîtrise	10
Employés	20
Ouvriers	87
Total	151

3.9 Immobilisations en valeur brute (en K€)

	01/01/08	Acquisitions	Cessions	31/12/08
Incorporelles	401	7	0	408
Corporelles	6 718	354	0	7 072
Financières	5 181	38	10	5 209
Total	12 300	399	10	12 689

3.10 Amortissements (en K€)

	01/01/08	Dotations	Reprises	31/12/08
Immobilisations incorporelles	299	5	0	304
Immobilisations corporelles	4 263	270	0	4 533
Total	4 562	275	0	4 837

3.11 Provisions (en K€)

	01/01/08	Dotations	Reprises	31/12/08
Provisions d'exploitation	611	6	1	616
Provisions financières	642	0	0	642
Provisions exceptionnelles	145	0	0	145
Provisions sur Stocks	19	0	0	19
Provisions sur Valeurs de placement	0	3	0	3
Total	1 417	9	1	1 425

3.12 Principales composantes du résultat exceptionnel (valeur nette):

	Produits	Charges
Cession d'immobilisations	0 €	
Rentrées sur créances sorties	6 547 €	
Valeur comptable d'immobilisations cédées	0 €	0 €
Quote-part Subvention Aménagement Poste	10 725 €	
Intérêts de retard sur IS 2006 (suite à contrôle fiscal)	0 €	13 174 €
Total	17 272 €	13 174 €

3.13 Filiales et participations

En milliers d'unités	part du capital détenu	Capitaux propres	Résultat au dernier exercice clos
MAROTTE	100 %	3 365 K€	- 138 K€
OBER nv (sans activité)	90,4 %	43 K€	- 144 K€
TRIBOIS (sans activité)	100 %	NC	NC
OBERFLEX INC (sans activité)	100 %	NC	NC

3.14 Etat des créances (en K€)

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Immobilisations financières	4 566	170	4 396
Actif circulant	14 871	14 871	
Total	19 437	15 041	4 396

3.15 Etat des dettes (en K€)

	Montant brut	A un an	A plus d'un an et moins de 5 ans	A 5 ans
Emprunt et dettes				

auprès d'établissements de crédit	1 814	395	1 419	0
Emprunts et dettes financières divers	144	14	112	18
Fournisseurs et comptes rattachés	1 765	1 765	0	0
Dettes fiscales et sociales	2 961	2 961	0	0
Dettes sur immobilisations	103	103	0	0
Groupe et associés	0	0	0	0
Autres dettes	228	228	0	0
Total	7 015	5 466	1 531	18
Emprunts nouveaux de l'exercice :		néant		
Remboursements d'emprunts sur l'exercice :		381		

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

	Montants concernant les entreprises liées
Clients et comptes rattachés	221 236.93 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 445.91 €
Chiffre d'affaires	339 754.35 €
Achat de matières premières	112 005.76 €
Dividendes reçus	0 €

3.17 Rémunération des organes de direction

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.

IV SITUATION FISCALE

La société OBER est passible de l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun. Pour 2008, l'IS est de 1 537 954 € et le crédit impôt recherche et prospection commerciale est de 139 348 €. L'impôt dû est donc de 1 398 606 €.

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

1% construction	2 056 €
Organic	36 794 €
Avoirs à établir	114 510 €
Participations 2007	398 891 €

V ENGAGEMENTS FINANCIERS

5.1 Dettes garanties par des sûretés réelles 0 €

5.2 Indemnités de départ en retraite 238 819 €

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 : 5,25%
- Age de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres, 60 ans pour les non-cadres.
- Taux de progression annuelle des salaires : 2%

5.3 Droit Individuel à la Formation (DIF)

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF au 31/12/2008 correspond à 10 339 heures.

Volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 10 171 heures à cette même date.

VI VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des Fonds propres	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008
Position à l'ouverture de l'exercice	4 545 470 €	11 169 084 €	13 103 948 €
Résultat net de la période	1 754 608 €	2 680 036 €	2 895 229 €
Augmentation de capital	554 289 €	0 €	0 €
VARIATION RESERVES & PRIMES	5 021 788 €	0 €	0 €
Distribution de dividendes	- 706 391 €	- 749 640 €	- 1 196 540 €
VARIATION ANR	- €	- €	- €
VARIATION SUBVENTION INVEST	- 680 €	- 4 467 €	85 133 €
Position à la clôture de l'exercice	11 169 084 €	13 103 948 €	14 887 770 €