

F.R.A.P.N.A. REGION

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

F.R.A.P.N.A. REGION

2 rue Professeur Zimmermann
69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association F.R.A.P.N.A. REGION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 l'association 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE A LA COMPAGNIE
RÉGIONALE DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

73, COURS ALBERT THOMAS
69447 LYON CEDEX 03
TEL. : 04 72 10 68 80
FAX : 04 78 27 14 85
experts@rohayon.com

ROBERT OHAYON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CARINE MONTJOUVENT
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CLOTILDE DEMEURE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 et 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 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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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.823-10-1 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 association.

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;

ASSOCIATION F.R.A.P.N.A. REGION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Page 4/4

- 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 l'association 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.

Lyon, le 8 juin 2018

**Pour le commissaire aux comptes
SARL ROBERT OHAYON ET ASSOCIES**



Carine MONTJOUVENT

ASSOCIATION F.R.A.P.N.A. REGION

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan

Compte de résultat

Annexe des compte annuels

Bilan Association

ASSOCIATION FRAPNA REGION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	24 435	24 435	-0	0,00	-0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	700 098		700 098	47,71	700 098	55,10
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	50 442	46 308	4 134	0,28	4 881	0,38
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	259		259	0,02	259	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 235		3 235	0,22	3 235	0,25
TOTAL (I)	778 469	70 743	707 726	48,23	708 473	55,76
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	28 916		28 916	1,97	30 924	2,43
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	198 729	7 353	191 376	13,04	114 189	8,99
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	10 536		10 536	0,72	67	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	467 403	24 014	443 389	30,22	351 041	27,63
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	77 244		77 244	5,28	56 089	4,41
Charges constatées d'avance	8 191		8 191	0,58	9 865	0,78
TOTAL (II)	791 019	31 367	759 652	51,77	562 176	44,24
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 569 488	102 110	1 467 378	100,00	1 270 649	100,00

ASSOCIATION FRAPNA REGION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	807 124	55,00	807 124	63,52
Report à nouveau	-36 769	-2,50	-101 236	-7,96
Résultat de l'exercice	-40 920	-2,78	64 467	5,07
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	722	0,05	991	0,08
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	730 157	49,78	771 347	60,70
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	1 720	0,12	14 459	1,14
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	1 720	0,12	14 459	1,14
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	91	0,01		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 160	0,15	2 160	0,17
Fournisseurs et comptes rattachés	566 243	38,59	415 908	32,73
Autres	53 667	3,66	63 788	5,02
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	113 341	7,72	2 986	0,23
TOTAL (IV)	735 501	50,12	484 843	38,18
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 467 378	100,00	1 270 649	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION FRAPNA REGION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	6 384		6 384	41,82	7 110	28,83	-726	-10,20
Production vendue de biens	1 104		1 104	7,23	11 650	47,24	-10 546	-90,51
Prestations de services	7 776		7 776	50,94	5 902	23,93	1 874	31,75
Montants nets produits d'expl.	15 264		15 264	100,00	24 662	100,00	-9 398	-38,10
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			469 409	N/S	460 031	N/S	9 378	2,04
Cotisations			101 251	663,33	83 847	339,98	17 404	20,76
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			14 459	94,73	3 780	15,33	10 679	282,51
Autres produits			41 916	274,61	50 444	204,54	-8 528	-16,90
Reprise sur provisions, dépréciations			45 520	298,22	45 520	184,58		0,00
Transfert de charges			1 613	10,57	440	1,78	1 173	266,59
Sous-total des autres produits d'exploitation			674 168	N/S	644 062	N/S	30 106	4,67
Total des produits d'exploitation (I)			689 432	N/S	668 724	N/S	20 708	3,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			3	0,02	4	0,02	-1	-24,99
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			3	0,02	4	0,02	-1	-24,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			5 083	33,30	9 799	39,73	-4 716	-48,12
Sur opérations en capital			2 126	13,93	3 686	14,95	-1 560	-42,31
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			7 209	47,23	13 485	54,68	-6 276	-46,53
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			696 644	N/S	682 213	N/S	14 431	2,12
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-40 920	-288,07			-40 920	N/S
TOTAL GENERAL			737 564	N/S	682 213	N/S	55 351	8,11
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			1 580	10,35	4 277	17,34	-2 697	-63,05
Variations stocks de marchandises			2 008	13,16	1	0,00	2 007	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs			467 572	N/S	329 240	N/S	138 332	42,02
Autres services extérieurs			21 518	140,97	23 223	94,17	-1 705	-7,33
Impôts, taxes et versements assimilés			49 918	327,03	49 318	199,98	600	1,22
Salaires et traitements			1 692	11,08	1 806	7,32	-114	-6,30
Charges sociales			93 470	612,36	90 628	367,48	2 842	3,14
Autres charges de personnel			37 880	248,17	34 922	141,60	2 958	8,47
Subventions accordées par l'association								

ASSOCIATION FRAPNA REGION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 545	10,12	1 310	5,31	235	17,94
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	13 014	85,26	63 873	258,99	-50 859	-79,82
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 720	11,27	14 459	58,63	-12 739	-88,09
Autres charges	45 647	299,05	289	1,17	45 358	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	737 564	N/S	613 346	N/S	124 218	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			4 400	17,84	-4 400	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			4 400	17,84	-4 400	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	737 564	N/S	617 745	N/S	119 819	19,40
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			64 467	261,40	-64 467	-100,00
TOTAL GENERAL	737 564	N/S	682 213	N/S	55 351	8,11
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 467 378,42 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -40 920,31 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

Règles et méthodes 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:

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 :

Logiciels informatiques Agencements, aménagements, installations Matériel de bureau et informatique	03 ans 10 ans de 03 à 05 ans
---	---

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec l'arrêté du 16/02/1999 règlement CRC n° 99-01 relatif à l'arrêté des comptes annuels des associations et fondations.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

La FRAPNA Région a comptabilisé au 31 décembre 2017 un risque de non perception de solde de subvention de la part de la Région Rhône-Alpes Auvergne à hauteur de 13 014 euros ainsi que des pertes sur créances irrécouvrables de 45 520 euros sur des subventions de la Région.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	24 435		
Terrains	700 098		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	5 262		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 382		798
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	749 742		798
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	259		
Prêts et autres immobilisations financières	3 235		
TOTAL	3 494		
TOTAL GENERAL	777 671		798

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			24 435	24 435
Terrains			700 098	700 098
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			5 262	5 262
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 180	45 180
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			750 540	750 540
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			259	259
Prêts et autres immobilisations financières			3 235	3 235
TOTAL			3 494	3 494
TOTAL GENERAL			778 469	778 469

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	24 435			24 435
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	3 409	526		3 935
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 354	1 019		42 373
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	44 763	1 545		46 308
TOTAL GENERAL	69 197	1 545		70 743

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	526				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 019				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 545				
TOTAL GENERAL	1 545				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix 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				
Pour litiges Pour garanties données clients 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 Sur comptes clients Autres dépréciations	7 353 56 520	13 014	45 520	7 353 24 014
TOTAL Dépréciations	63 873	13 014	45 520	31 367
TOTAL GENERAL	63 873	13 014	45 520	31 367
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		13 014	45 520	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 235		3 235
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	198 729	198 729	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	440 055	440 055	
- Divers	17 640	17 640	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 244	20 244	
Charges constatées d'avance	8 191	8 191	
TOTAL GENERAL	688 094	684 859	3 235
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
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 établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	91	91		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	566 243	566 243		
Personnel et comptes rattachés	9 594	9 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 073	14 073		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	32 160	12 160	20 000	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	113 341	113 341		
TOTAL GENERAL	735 501	735 501		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à 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	5 478
Autres créances	27 348
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	32 825

Charges à payer et avoirs à établir

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	91
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 967
Dettes fiscales et sociales	14 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 160
TOTAL	271 563

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 191	113 341
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 191	113 341

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	6 384
Ventes de produits finis	
Prestations de services	8 880
TOTAL	15 264

Répartition par marché géographique	Montant
France	15 264
Etranger	
TOTAL	15 264

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 600

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	3	