

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

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

R O B E R T
O H A Y O N

E T
A S S O C I É S

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

77 rue Jean Claude Vivant
69100 VILLEURBANNE

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

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des Comptes Annuels de l'Association F.R.A.P.N.A. REGION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

ROBERT OHAYON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CARINE MONTJOLVENT
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CLOTILDE DEMEURE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

SELARL
AU CAPITAL DE 50 000 €
SIRET 383 393 196 00027
APE 6920 Z

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
page 2/3

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
page 3/3

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Lyon, le 8 juin 2016



Robert OHAYON
Commissaire aux Comptes

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2015

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Association

ASSOCIATION FRAPNA REGION		BILAN ACTIF				
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015		Présenté en Euros				
ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2015 (12 mois)			31/12/2014 (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	67,66	700 098	73,66
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	46 493	43 453	3 040	0,29	5 030	0,53
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	0,03	259	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 235		3 235	0,31	3 235	0,34
TOTAL (I)	774 520	67 888	706 632	68,29	708 622	74,56
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	30 926		30 926	2,89	46 783	4,92
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	92 642		92 642	8,95	77 111	8,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	19		19	0,00	3 582	0,38
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	206 409	45 520	160 889	15,55	85 793	9,03
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	42 874		42 874	4,14	28 360	2,98
Charges constatées d'avance	762		762	0,07	136	0,01
TOTAL (II)	373 631	45 520	328 111	31,71	241 767	25,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 148 151	113 408	1 034 743	100,00	950 389	100,00

ASSOCIATION FRAPNA REGION**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	807 124	76,00	807 124	84,93
Report à nouveau	-136 035	-13,14	-111 010	-11,87
Résultat de l'exercice	34 799	3,36	-25 025	-2,62
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	705 889	66,22	671 090	70,61
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	3 780	0,37	6 500	0,68
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	3 780	0,37	6 500	0,68
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	268 309	25,93	230 113	24,21
Autres	43 114	4,17	42 686	4,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	13 652	1,32		
TOTAL (IV)	325 075	31,42	272 799	28,70
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 034 743	100,00	950 389	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

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	24 002		24 002	28,98	5 587	12,12	18 415	329,60	
Production vendue de biens	43 333		43 333	52,32	25 334	54,85	17 999	71,05	
Prestations de services	15 489		15 489	18,70	15 180	32,93	309	2,04	
Montants nets produits d'expl.	82 824		82 824	100,00	46 101	100,00	36 723	79,66	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			306 259	369,77	206 105	447,07	100 154	48,59	
Cotisations			22 723	27,44	29 002	62,91	-6 279	-21,64	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6 500	7,85	6 500	14,10	0	0,00	
Autres produits			27 082	32,70	2 491	5,40	24 591	987,19	
Reprise sur provisions, dépréciations					50 133	108,75	-50 133	-100,00	
Transfert de charges			135	0,16	5 040	10,93	-4 905	-97,31	
Sous-total des autres produits d'exploitation			362 699	437,92	299 271	649,16	63 428	21,19	
Total des produits d'exploitation (I)			445 523	537,92	345 372	749,16	100 151	29,00	
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			4	0,00	5	0,01	-1	-19,99	
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)			4	0,00	5	0,01	-1	-19,99	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			64	0,08	1 050	2,28	-986	-93,89	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			15 540	18,76	15 231	33,04	309	2,03	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			461 067	556,68	360 608	782,21	100 459	27,86	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			461 067	556,68	385 633	836,50	75 434	19,56	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises			2 040	2,46	795	1,72	1 245	156,60	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			15 858	19,15	2 655	5,78	13 203	497,29	
Autres achats non stockés									
Services extérieurs			71 010	85,74	35 643	77,32	35 367	99,23	
Autres services extérieurs									
Impôts, taxes et versements assimilés			19 795	23,90	21 589	46,83	-1 794	-8,30	
Salaires et traitements			84 932	102,55	38 592	83,71	46 340	120,08	
Charges sociales			2 173	2,62	3 073	6,67	-900	-29,28	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association			117 566	141,95	126 181	273,71	-8 615	-6,82	
			47 628	57,51	48 329	104,83	-701	-1,44	

ASSOCIATION FRAPNA REGION	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 990	2,40	2 778	6,03	-788	-28,36
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	45 520	54,96			45 520	N/S
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 780	4,56	6 500	14,10	-2 720	-41,84
Autres charges	902	1,09	40 323	87,47	-39 421	-97,75
Total des charges d'exploitation (I)	413 193	498,88	326 458	708,14	86 735	
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	102	0,12	997	2,16	-895	-89,76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	102	0,12	997	2,16	-895	-89,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	761	0,92	225	0,49	536	238,22
Sur opérations en capital	12 212	14,74	57 953	125,71	-45 741	-78,92
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	12 973	15,66	58 178	126,20	-45 205	-77,69
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	426 268	514,67	385 633	836,50	40 635	10,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	34 799	42,02			34 799	N/S
TOTAL GENERAL	461 067	556,69	385 633	836,50	75 434	19,56

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévoiat						
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 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 034 743,16 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 34 798,95 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

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	01 an 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'arrêt 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 COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

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.

Etablissement des états financiers 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 un risque de non perception de solde de subvention au titre de l'année 2014 de la part de la Région Rhône Alpes Auvergne à hauteur de 45 520 euros .

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	41 231		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	746 591		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	259		
Prêts et autres immobilisations financières	3 235		
TOTAL	3 494		
TOTAL GENERAL	774 520		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			41 231	41 231
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			746 591	746 591
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			774 520	774 520

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	2 356	526		2 883
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 106	1 464		40 570
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	41 463	1 990		43 453
TOTAL GENERAL	65 897	1 990		67 888

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	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	1 464				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 990				
TOTAL GENERAL	1 990				

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	6 500	3 780	6 500	3 780
TOTAL Provisions	6 500	3 780	6 500	3 780
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		45 520		45 520
TOTAL Dépréciations		45 520		45 520
TOTAL GENERAL	6 500	49 300	6 500	45 520
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		49 300	6 500	
- financières				
- exceptionnelles				

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	92 642	92 642	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	204 939	204 939	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 490	1 490	
Charges constatées d'avance	762	762	
TOTAL GENERAL	303 067	299 832	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				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	268 309	268 309		
Personnel et comptes rattachés	13 789	13 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 667	17 667		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	11 658	11 658		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 652	13 652		
TOTAL GENERAL	325 075	325 075		
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	18 190
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	835
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	19 025

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 732
Dettes fiscales et sociales	21 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	31 861

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	762	13 652
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	762	13 652

Commentaires :

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

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Commentaires :