

Jean-Luc REFET
Expert-Comptable Diplôme
Commissaire aux Comptes

Laurence BIBOUD
Expert-Comptable Diplômée
Commissaire aux Comptes

Elise FUSTINONI
Expert-Comptable Diplômée
Commissaire aux Comptes

Jean-Baptiste TRACQ
Expert-Comptable Diplôme
Commissaire aux Comptes

**OFFICE DU TOURISME
DES AILLONS**
Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901
Chef Lieu
73340 AILLON LE JEUNE

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OFFICE DU TOURISME DES AILLONS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques prévues par la loi ;

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

ST JEAN DE MNE
37 Place Fédérée
B.P. 104
73302 ST JEAN DE MNE
Tel. 04.79.83.25.00
Fax. 04.79.83.21.25
unicompta@unicompta.com

VALLOIRE
Chalet le Savoy
Rue des Boriols
73450 VALLOIRE
Tel. 04.79.59.07.22
Fax. 04.79.83.33.30
d.renon@unicompta.com

ALBERTVILLE
SARL EUICOMPTA
425 Avenue Joseph Fontonet
73200 ALBERTVILLE
Tel. 04.79.31.38.32
Fax. 04.79.31.38.40
e.fustinoni@unicompta.com

AIME
SARL EUICOMPTA
Cabinet GROS - B.P. 17
73211 AIME CEDEX
Tel. 04.79.09.72.43
Fax. 04.79.55.66.11
e.fustinoni@unicompta.com

MODANE
S.A. SOMACO
21 Bis Rue Jules Ferry
73500 MODANE
Tel. 04.79.05.25.00
Fax. 04.79.05.03.66
c.blaix@unicompta.com

CHAMBERY
SARL Cabinet BOLLY
Expertise et Conseil
321 Rue Nicolas Parent
73000 CHAMBERY
Tel. 04.79.69.40.27
Fax. 04.79.62.76.22
e.fustinoni@unicompta.com

I - 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 examiner, 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 pour l'arrêté 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 comptable français, sont 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.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes : immobilisations corporelles et incorporelles, créances, fonds associatifs, dettes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant les immobilisations, les créances, les dettes, les produits et les charges, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT JEAN DE MAURIENNE,
Le 27 Mars 2014

S.A. UNICOMPTA
Le Commissaire aux Comptes,
J.L. REFFERT



Bilan Actif

31/12/2013		31/12/2012	
Brut		Net	
		Amort. et Dépréc.	
Etat exprimé en euros			
ACTIF IMMOBILISE			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions brevets droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes		21 540 21 271 268	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques, mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations en cours Avances et acomptes		4 790 7 692 4 434 356 1 586 268	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières		156 156	
TOTAL (1)		35 764	
ACTIF CIRCULANT			
STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises		1 645	
CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance		2 815 15 559 49 005 74 137 6 175	
TOTAL (II)		149 336	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF		185 100	
		33 397	
		151 703	
		149 518	
		7 624	
		49 330	
		91 749	
		814	
		2 084	
		152	
		1 192	
		740	
		152	
		2 084	
		151 601	

ENGAGEMENTS RECUS
 (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
 - autorisés par l'organisme de tutelle
 Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013		31/12/2012	
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
Total des fonds propres			
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financiers			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes			
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
10 550,89	3 911,12	85 382	151 601
19 490	19 534	27 579	29 004
29 004	26 529	9 308	85 382
27 579	26 681		
19 490	8 828		
29 004	81 572		
9 308	151 703		
85 382			
151 601			
10 550,89	3 911,12	85 382	151 601

Detail du compte de resultat

Etat exprimé en euros		01/01/2013	31/12/2013	01/01/2012	31/12/2012	12 mois	Variations %
Total des produits de fonctionnement		306 150,08	317 053,91	100,00	317 053,91	100,00	-3,44
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		4 526,85	4 366,16	1,38	4 366,16	1,38	3,68
701100 VENTES LIVRES POSTERS		1,48	1,38	1,38	4 366,16	1,38	3,68
Prestations de services		81 165,23	87 421,78	27,57	87 421,78	27,57	-7,16
706210 FETE DES CRETES		1,06	1,32	1,32	4 184,01	1,32	-100,00
706211 FEUX D'ARTIFICE		2,20	1,77	1,77	2 826,61	1,77	14,54
706215 FETES DES BUCHERONS		2,23	2,09	2,09	5 607,22	2,09	19,92
706251 VOGUE		4,20	2,83	2,83	6 627,16	2,83	2,96
706252 FOIRE		1,37	0,83	0,83	19 916,89	0,83	-35,47
706253 ANIMATIONS DIVERSES		0,70	0,71	0,71	2 634,95	0,71	-4,67
706254 FESTIVAL ETE		2 142,00	2 247,00	0,70	2 247,00	0,70	-100,00
706258 FETE DES AOC		3,20	2,40	2,40	7 611,43	2,40	28,89
706260 GARDERIE		0,40	1,02	1,02	3 230,00	1,02	21,73
706261 LUDIK NORDIK		1,28	1,38	1,38	4 361,88	1,38	0,78
706262 GLISSGOURMANDE		1,44	0,54	0,54	1 696,50	0,54	-20,54
706263 TRAIL - FEE BLANCHE		0,44	0,18	0,18	584,00	0,18	22,11
706300 TAXI COLLECTIF		0,95	0,98	0,98	3 111,85	0,98	-7,00
706500 VISITES MEUBLES		1,66	1,70	1,70	5 392,57	1,70	-5,48
708210 GITES HUMBERT 1 ET 2		4,27	4,23	4,23	13 407,20	4,23	-2,58
708500 CENTRALE DE RESERVATION		0,88	0,56	0,56	1 766,61	0,56	53,23
708600 GESTION TOUT COMPRIS		68,31	65,60	65,60	207 998,65	65,60	0,54
Subventions d'exploitation		209 129,65	207 998,65	65,60	207 998,65	65,60	0,54
741100 SUBV DIVERSES		3,69	0,57	0,57	1 799,00	0,57	528,13
741120 SUBV AILLON / TAXE SEJOUR		64,62	65,04	65,04	206 199,65	65,04	-4,06
Dons		10 121,20	10 343,00	3,26	10 343,00	3,26	-2,14
758100 COTTATIONS OFFIC.TOURISME		3,31	3,26	3,26	10 343,00	3,26	-2,14
Autres produits de gestion courante		35,15	433,44	0,14	433,44	0,14	-91,89
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		0,01	0,14	0,14	433,44	0,14	-91,89
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		1 172,00	6 490,88	2,05	6 490,88	2,05	-81,94
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.		0,38	2,05	2,05	6 490,88	2,05	-81,94
Total des charges de fonctionnement		302 250,26	307 460,02	96,97	307 460,02	96,97	-1,69
Achats		3 652,81	1 148,41	0,36	1 148,41	0,36	218,08
601100 ACHATS LIVRES POSTERS		1,19	0,36	0,36	1 148,41	0,36	218,08
Autres achats et charges externes		133 716,26	141 673,51	44,68	141 673,51	44,68	-5,62
604210 FETE DES CRETES		1,47	1,14	1,14	3 627,51	1,14	-100,00
604220 FEU D'ARTIFICE		1,87	1,06	1,06	3 351,06	1,06	33,94
604221 FETES DE BUCHERONS		1,58	1,21	1,21	3 829,01	1,21	49,37
604222 VOGUE		3,38	1,40	1,40	4 452,98	1,40	8,68
604224 FOIRE		2,78	3,45	3,45	10 953,99	3,45	-5,51
604225 DIVERSES ANIMATIONS		1,80	3,25	3,25	10 310,03	3,25	-17,46
604227 FESTIVAL ETE		0,40	1,34	1,34	4 261,88	1,34	29,31
604228 FETE DES AOC		0,27	0,21	0,21	659,30	0,21	-100,00
604229 ENT. ET BALISAGE SENTIERS		0,94	0,44	0,44	1 400,00	0,44	-12,50
604231 LUDIK NORDIK		0,09	0,79	0,79	2 500,68	0,79	12,20
604232 GLISSGOURMANDE		1,73	1,28	1,28	4 074,14	1,28	28,46
604233 TRAIL - FEE BLANCHE		0,09	0,88	0,88	2 805,54	0,88	2,48
604281 POT D'ACCUEIL		0,29	0,04	0,04	131,57	0,04	119,68
604283 SKISHOW		0,11	1,45	1,45	4 587,37	1,45	15,42
604284 GARDERIE		0,29	0,25	0,25	778,29	0,25	12,61
604300 TAXI COLLECTIF		0,44	0,50	0,50	1 589,50	0,50	-14,31
(7 957,25)		-5,62	-5,62	-5,62	(3 627,51)	-100,00	33,94
(1 800,19)		-17,46	-17,46	-17,46	(603,87)	-5,51	-5,51
(1 249,19)		29,31	29,31	29,31	1 249,19	29,31	-100,00
(659,30)		-100,00	-100,00	-100,00	(659,30)	-100,00	-100,00
(175,00)		-12,50	-12,50	-12,50	305,06	12,20	305,06
1 159,65		28,46	28,46	28,46	1 159,65	28,46	28,46
157,46		119,68	119,68	119,68	157,46	119,68	119,68
707,24		15,42	15,42	15,42	707,24	15,42	15,42
98,13		12,61	12,61	12,61	98,13	12,61	12,61
(227,50)		-14,31	-14,31	-14,31	(227,50)	-14,31	-14,31

Detail du compte de resultat

Etat exprime en euros		01/01/2013		31/12/2013		01/01/2012		31/12/2012		Variations	
		12		12		12		12		%	
606400	Fournitures de bureau	1 319,67	0,43	1 796,98	0,57	1 796,98	0,57	1 796,98	0,57	(477,31)	-26,56
613200	Location appartement	350,00	0,11	250,00	0,08	250,00	0,08	100,00	0,00	100,00	100,00
615500	Entretien materiel	1 135,07	0,37	1 653,14	0,52	1 653,14	0,52	102,67	3,76	(518,07)	-51,34
616000	Assurance	2 831,30	0,92	2 728,63	0,86	2 728,63	0,86	102,67	3,76	(518,07)	-51,34
622640	Honoraires comptables	5 957,47	1,95	6 676,07	2,11	6 676,07	2,11	102,67	3,76	(718,60)	-10,76
622650	Honoraires CAC	1 668,60	0,55	1 668,80	0,53	1 668,80	0,53	(0,20)	-0,01	(718,60)	-10,76
622660	Honoraires formation	1 491,60	0,49	42 608,96	13,44	1 491,60	0,49	1 491,60	0,49	(7 414,61)	-17,40
623000	Publicite	35 194,35	11,50	10 455,32	3,30	10 455,32	3,30	1 491,60	0,49	(7 414,61)	-17,40
623200	Guide technique aillon	8 739,76	2,85	8 599,54	2,77	8 599,54	2,77	1 491,60	0,49	(1 715,56)	-16,41
623382	Imp dist pub anim aillons	666,91	0,22	859,54	0,27	859,54	0,27	1 491,60	0,49	(192,63)	-22,41
623400	Cadeaux clients	499,42	0,16	127,10	0,04	127,10	0,04	1 491,60	0,49	372,32	292,93
625100	Frais deplacement	3 767,44	1,23	3 548,80	1,12	3 548,80	1,12	1 491,60	0,49	218,64	6,16
625700	Receptions presse+divers	381,20	0,12	397,88	0,13	397,88	0,13	1 491,60	0,49	(16,68)	-4,19
625740	Frais reunion	221,70	0,07	693,77	0,22	693,77	0,22	1 491,60	0,49	(472,07)	-68,04
625750	Internet	4 193,75	1,37	4 152,10	1,31	4 152,10	1,31	1 491,60	0,49	41,65	1,00
626100	Frais postaux	107,30	0,04	232,08	0,07	232,08	0,07	1 491,60	0,49	(124,78)	-53,77
626200	Telephone	2 692,49	0,88	2 630,80	0,83	2 630,80	0,83	1 491,60	0,49	61,69	2,34
627100	Frais de caution	525,00	0,17	525,00	0,17	525,00	0,17	1 491,60	0,49	0,12	1,26
627500	Com CB	9,62	0,15	9,50	0,12	9,50	0,12	1 491,60	0,49	76,50	19,53
627800	Frais bancaires et autres	468,29	0,15	391,79	0,12	391,79	0,12	1 491,60	0,49	45,75	4,79
628100	Cotisations abonnements	1 000,15	0,33	954,40	0,30	954,40	0,30	1 491,60	0,49	1 100,00	100,00
628120	Cotisations diverses	1 100,00	0,36	1 100,00	0,36	1 100,00	0,36	1 100,00	0,36	1 100,00	100,00
631100	Taxe sur les salaires	3 002,00	0,98	2 505,00	0,79	2 505,00	0,79	2 505,00	0,79	497,00	19,84
633000	Formation continue	3 763,04	1,33	2 039,00	0,64	2 039,00	0,64	1 724,04	84,55	1 724,04	84,55
633301	Taxe 1% CDD	290,31	0,09	197,58	0,06	197,58	0,06	92,73	46,93	92,73	46,93
641100	Salaires	128 075,14	41,83	125 267,44	39,51	125 267,44	39,51	2 807,70	2,24	2 807,70	2,24
641150	Salaires stagiaires	430,00	0,14	280,00	0,09	280,00	0,09	1 500,00	53,57	1 500,00	53,57
641200	Conges payes	477,00	0,16	2 713,00	0,86	2 713,00	0,86	2 236,00	82,42	2 236,00	82,42
641300	Salaires artistes	129 464,73	40,83	129 464,73	40,83	129 464,73	40,83	1 204,29	0,38	1 204,29	0,38
645100	Cotisations URSSAF	10 438,47	3,11	10 412,50	3,28	10 412,50	3,28	25,97	0,25	25,97	0,25
645320	Cotis retraite non cadre	9 335,82	3,05	8 925,34	2,82	8 925,34	2,82	410,48	4,60	410,48	4,60
645400	Cotisations pole emploi	5 160,76	1,69	4 979,30	1,57	4 979,30	1,57	181,46	3,64	181,46	3,64
645500	Charg soc sur conges payes	626,00	0,20	1 186,00	0,37	1 186,00	0,37	(560,00)	-47,22	(560,00)	-47,22
645800	Cotisations Guichet Uniq	1 025,70	0,32	1 025,70	0,32	1 025,70	0,32	(1 025,70)	-100,00	(1 025,70)	-100,00
681110	Dot amort s immo incorpore	0,75	0,54	1 082,10	0,34	1 082,10	0,34	(1 081,35)	-99,93	(1 081,35)	-99,93
681120	Dot amort s immo corporell	1 663,58	0,54	1 470,74	0,46	1 470,74	0,46	192,84	13,11	192,84	13,11
651600	Redevance sacem	1 578,97	0,52	1 339,21	0,42	1 339,21	0,42	239,76	17,90	239,76	17,90
658000	Charg div gestion courante	39,35	0,01	10,90	0,00	10,90	0,00	28,45	261,01	28,45	261,01
Autres charges		1 618,32	0,53	1 350,11	0,43	1 350,11	0,43	268,21	19,87	268,21	19,87
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		3 899,82	1,27	9 593,89	3,03	9 593,89	3,03	(5 694,07)	-59,53	(5 694,07)	-59,53
RESULTAT FINANCIER		11,30	0,00	166,20	0,05	166,20	0,05	(154,90)	-93,20	(154,90)	-93,20
Interets et produits financiers		11,30	0,00	166,20	0,05	166,20	0,05	(154,90)	-93,20	(154,90)	-93,20
767000	Autres ppts financiers	11,30	0,00	166,20	0,05	166,20	0,05	(154,90)	-93,20	(154,90)	-93,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 911,12	1,28	9 760,09	3,08	9 760,09	3,08	(5 848,97)	-59,93	(5 848,97)	-59,93
Produits exceptionnels				790,80	0,25	790,80	0,25	(790,80)	-100,00	(790,80)	-100,00

Detail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2013	31/12/2013	01/01/2012	31/12/2012	Variations
		12	mois	12	mois	%
775200	CESSION IMMOS. CORPORELLES			790,80	0,25	(790,80) -100,00
	Résultat exceptionnel			790,80	0,25	(790,80) -100,00
	TOTAL DES PRODUITS	306 161,38	100,00	318 010,91	100,00	(11 849,53) -3,73
	TOTAL DES CHARGES	302 250,26	98,73	307 460,02	96,97	(5 209,76) -1,69
	Résultat	3 911,12	1,28	10 550,89	3,33	(6 639,77) -62,93
	Contribution en nature - Produits					
	Contribution en nature - Charges					

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE - Elément 1

CABINET PIERRE MAGNIN

ASSO OFFICE TOURISME DES AILLONS

Page :

19

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 151 703 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 306 161 euros et un total charges de 302 250 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 911 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2013 et finit le 31/12/2013.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Acquisitions	Révaluations
	Augmentations	Diminutions		
	Virement p.a.p.	Cessions		

INCORPORELLES		TOTAL			TOTAL
Frais d'établissement et de développement	21 486	21 486			21 486
Autres	21 486	21 486	269	269	21 540
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		21 486	269	269	21 540

CORPORELLES		TOTAL			TOTAL
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
instal. agent aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	4 790	4 790			4 790
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 957	9 957	1 674	1 674	9 278
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 747	1 674	1 674	14 068

FINANCIERES		TOTAL			TOTAL
Participations évaluées en équivalence	1 52	1 52	4	4	1 56
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 52	4	4	1 56

TOTAL		36 385	1 947	1 947	35 764
--------------	--	---------------	--------------	--------------	---------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements au 31/12/2013	Mouvements de l'exercice		Amortissements début d'exercice
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Frais d'établissement et de développement	Autres	21 486	21 486
		1	1
		215	215
			21 271

CORPORELLES		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	Instal technique, matériel outillage industriels Autres instal., agencement, aménagement divers	3 599	3 599
Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits		828	828
		2 353	2 353
			12 126

TOTAL	34 301	1 664	2 568	33 397
-------	--------	-------	-------	--------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Prêts rattachés à des participations		
	Autres immobilisations financières		
CREANCES	Prêts		
	Autres créances clients	2 815	2 815
	Créances représentatives des titres prêts		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	15 559	15 559
	Débiteurs divers	6 175	6 175
	Charges constatées d'avances		
	TOTAL DES CREANCES	24 549	24 549
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à l'an max. à l'origine	19 534	19 534	
	Emprunts et dettes financières divers	9 187	9 187	
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 494	17 494	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	26 529	26 529	
	Dette représentative de titres empruntés	8 828	8 828	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	81 572	81 572	81 572	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

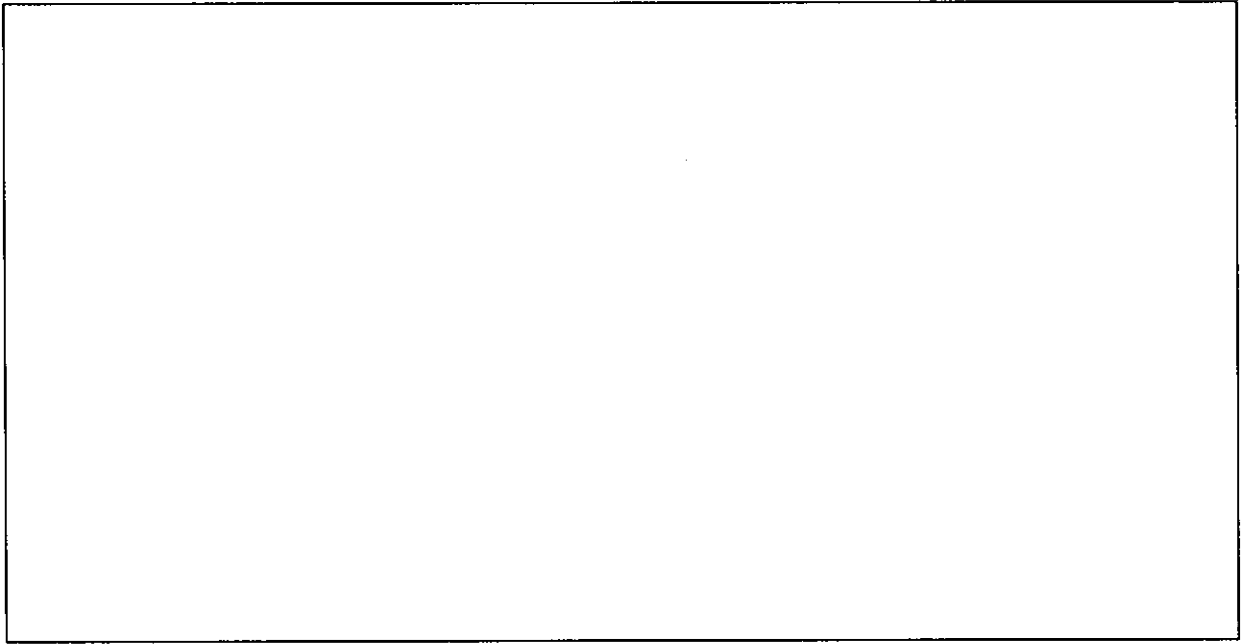
Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012	Variations %
Créances rattachées à des participations		840		
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		840		840
Autres créances		15 322	89 284	(73 962) -82,84
TOTAL		16 162	89 284	(73 122) -81,90

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012	Variations %
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 639	11 142	497	4,46
Dettes fiscales et sociales	15 016	15 752	(736)	-4,67
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	26 655	26 895	(239)	-0,89



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 175	7 624	(1 449) -19,01
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL		6 175	7 624	(1 449) -19,01

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	8 828	9 308	(480)	-5,16
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	8 828	9 308	(480)	-5,16

--	--

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2013

1 172	TOTAL
84 1 088	Remboursement formations Remboursement aides embauche

Empty table content
