

COOP DE FRANCE
43 rue Sedaine
75011 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

S.C.P. Montiel et Associés

Société civile professionnelle de Commissaires aux comptes - Membre de la compagnie de Paris
14 rue Portalis 75008 PARIS - R.C.S. PARIS D 349 954 636
cabinet@montiel-laborde.fr Tél. 01 45 22 06 35 - Fax. 01 45 22 42 73

COOP DE FRANCE

43 rue Sedaine
75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de COOP DE FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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.

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 la confédération à la fin de cet exercice.

2 - Justification des appréciations

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

La note I de l'annexe rappelle qu'en application de l'article L.2135-2 du Code du Travail, c'est la méthode dite de l'agrafage qui a été retenue pour présenter les comptes annuels de COOP DE FRANCE.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération, pour l'application de la méthode retenue.

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.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 4 novembre 2014

SCP Montiel et Associés

J. L. MONTIEL P. LABORDE



Le Gérant Cosignataire

Actif	Brut	Amortis. Provision	Net 31/12/2013	Net 31/12/2012
<u>Immobilisations</u>				
Immobilisations Incorporelles	318 219	256 294	61 926	78 471
Immobilisations corporelles				
Immeuble & Agencements immeuble	27 379	17 807	9 572	11 358
Matériel de bureau & informatique	263 835	212 470	51 365	77 182
Mobilier	186 381	121 073	65 307	73 095
Sous total	477 595	351 351	126 244	161 635
Immobilisations financières	5 471 089	41 934	5 429 156	5 425 007
TOTAL I	6 266 903	649 578	5 617 325	5 665 113
<u>Créances</u>				
Adhérents organismes & comptes rattachés	3 292 297	223 488	3 068 808	2 914 585
Subventions	434 550	0	434 550	510 528
Autres créances	7 295 116	0	7 295 116	6 896 672
TOTAL II	11 021 963	223 488	10 798 474	10 321 786
<u>Valeurs Mobilières de placements & Disponibilités</u>				
Valeurs Mobilières de Placements	12 286 821	146	12 286 676	11 755 562
Disponibilités	1 214 709	0	1 214 709	825 936
TOTAL III	13 501 530	146	13 501 384	12 581 499
<u>Charges constatées d'avance</u>	124 148	0	124 148	130 149
TOTAL	<u>30 914 544</u>	<u>873 212</u>	<u>30 041 332</u>	<u>28 698 545</u>



Passif	31/12/2013	31/12/2012
<u>Fonds de réserve</u>	22 484 201	22 458 613
<u>Report à Nouveau</u>	0	0
<u>Résultat</u>	237 867	25 587
<u>Subventions Equipement</u>	8 008	16 006
TOTAL I	22 730 075	22 500 207
<u>Provisions pour risques & charges</u>		
Provisions pour risques & charges	1 780 778	1 620 464
Provisions pour fin carrières	631 588	580 740
TOTAL II	2 412 366	2 201 204
<u>Dettes</u>		
Emprunts & dettes auprès des établ. Crédits	20 232	0
Fournisseurs & comptes rattachés	2 659 232	2 267 761
Subventions	298 656	47 528
Dettes Fiscales & sociales	1 560 260	1 028 683
Autres dettes	314 176	547 819
TOTAL III	4 852 555	3 891 791
<u>Produits constatés d'avance</u>	46 336	105 344
TOTAL	<u>30 041 332</u>	<u>28 698 545</u>

Produits d'exploitation

	Exercice 2013	Exercice 2012
Cotisations et produits d'exploitation		
Cotisations	6 191 163	6 251 503
Subventions	1 460 077	1 599 436
Produits Annexes	1 255 220	1 420 538
Autres produits	293 511	550 038
TOTAL I	9 199 970	9 821 513

Charges d'exploitation

	Exercice 2013	Exercice 2012
Achats de matières et fournitures		
	34 134	30 004
Services extérieurs		
Locations immobilières & mobilières	716 450	702 351
Honoraires	642 439	1 207 231
Travaux extérieurs & prestations diverses	473 793	618 461
Etudes et recherches	54 335	73 264
Frais d'Assemblée Générale	387 790	499 155
Déplacements, Missions, Réceptions	703 796	727 151
Cotisations	414 656	401 811
PTT & Téléphone	96 078	112 508
Autres services extérieurs	344 208	342 459
Charges de gestion courantes	26 338	31 370
Sous total	3 859 884	4 715 761
Impôts taxes versements assimilés		
	89 974	76 347
Charges de personnel		
	4 972 695	4 948 646
Dotations aux Amort. & provisions		
Dot.aux amortissements	77 676	78 837
Dot.aux provisions diverses risques & charges	492 344	316 942
Sous total	570 020	395 779
TOTAL II	9 526 708	10 166 537
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 326 737 -	345 024
RESULTAT FINANCIER (III)	589 474	365 743
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)	19 835	4 868
IMPOT SUR RESULTAT FINANCIER	44 705	-
RESULTAT DE L'EXERCICE	237 867	25 587



ANNEXE

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013 dont le total est de 30.041.331,83 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste dont le résultat fait apparaître un solde positif de 237.866,70 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1/01/2013 au 31/12/2013.

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles du plan comptable révisé et avec respect des principes :

- de prudence ;
- de continuité de l'exploitation ;
- de permanence des méthodes comptables ;
- et d'indépendance des exercices.

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

Le bilan et le compte de résultat se présentent sous une forme identique à celle de l'exercice précédent en application des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) N°99-01 du 16 février 1999 et N° 2009-10 du 03 décembre 2009.

Modalités retenues par application de l'article L.2135-2 du Code du Travail :

COOP DE FRANCE a choisi d'appliquer la méthode dite de l'"agrafage" et fournit en annexe le rapport du commissaire aux comptes et les comptes annuels des personnes morales énumérées dans le tableau X.

Pour chacune de ces personnes morales, les comptes individuels du dernier exercice arrêté et le rapport du Commissaire aux Comptes y afférent sont joints.

II. EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun événement majeur au cours de l'exercice

SCI COOP IMMO
43 rue Sedaine
75011 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

S.C.P. Montiel et Associés

Société civile professionnelle de Commissaires aux comptes - Membre de la compagnie de Paris
14 rue Portalis 75008 PARIS - R.C.S. PARIS D 349 954 636
cabinet@montiel-laborde.fr Tél. 01 45 22 06 35 - Fax. 01 45 22 42 73

SCI COOP IMMO

43 rue Sedaine

75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux associés,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SCI COOP IMMO, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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 oeuvre 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 la société à la fin de cet exercice.

2 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion des gérants et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 2 juin 2014

SCP Montiel et Associés

J. L. MONTIEL P. LABORDE


Le Gérant Cosignataire

SCI COOP IMMO

ACTIF	2013			2012	PASSIF	2013	2012
	BRUT	AMORT. PROV.	NET				
Capital souscrit non appelé.	0	0	0	0	Capital social	5 210 000	5 210 000
Frais d'établissement	0	0	0	0	Primes d'émission	0	0
Concessions, brevets	0	0	0	0	Écart de réévaluation	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	Réserve légale	0	0
Autres immob. incorporelles	0	0	0	0	Réserves statutaires	0	0
Avances immob. incorporelles	0	0	0	0	Réserves réglementées	0	0
Terrains	3 102 450	0	3 102 450	3 102 450	Autres réserves	0	0
Constructions	14 951 509	2 494 530	12 456 979	12 980 341	Report à nouveau	(824 893)	(700 031)
Instal., matériel et outillage	0	0	0	0	Résultat de l'exercice	(51 038)	(124 662)
Autres immob. corporelles	195 348	129 935	65 413	89 552	Subventions d'investissement	0	0
Immobil. en cours	46 800	0	46 800	46 800	Prov. éventualités diverses	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	TOTAL	4 334 070	4 385 107
Participations	0	0	0	0	Produit titres participatifs	0	0
Créances rattachées aux particip	0	0	0	0	Avances conditionnées	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	TOTAL	0	0
Prêts	0	0	0	0	Provisions pour risques	0	0
Autres immobil. financ.	0	0	0	0	Provisions pour charges	0	0
TOTAL	18 296 107	2 624 465	15 671 642	16 219 142	TOTAL	0	0
Mat. premières et approvis.	0	0	0	0	Emprunts oblig. convertibles	0	0
En cours product. biens	0	0	0	0	Autres emprunts obligataires	0	0
En cours product. services	0	0	0	0	Empr. dettes établis crédits	5 115 540	5 513 372
Produits interm. et finis	0	0	0	0	Empr. dettes financ. divers	0	0
Marchandises	0	0	0	0	COMPTES RATTACHES	0	0
Avances et acomptes versés	0	0	0	8 947	Dettes fournisseurs	240 886	265 927
Clients et comptes rattachés	206 951	0	206 951	11 326	Dettes fiscales et sociales	4 050	3 028
Autres créances	40 642	0	40 642	40 898	Dettes immobilisations	0	0
Capital souscrit non versé	0	0	0	0	Autres dettes	6 240 000	6 120 000
Valeur mobilières placement	0	0	0	0	Produits constatés d'avance	0	0
Disponibilités	13 798	0	13 798	1 692	TOTAL	11 600 476	11 902 326
Charges constatées d'avance	1 511	0	1 511	5 429	Ecarts de conversion	0	0
TOTAL	262 903	0	262 903	68 291	TOTAL GENERAL	15 934 545	16 287 434
Charges à répartir	0	0	0	0			
Prime de rembours.	0	0	0	0			
Ecarts de conversion	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL	18 559 010	2 624 465	15 934 545	16 287 434			

SCI COOP IMMO

RESULTAT	2013	2012
Vente de marchandises	0	0
Production vendue - biens	0	0
- services	1 153 643	1 139 982
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 153 643	1 139 982
Subvention d'exploitation	0	0
Reprises sur amortissement et provisions, transfert de charges	30 992	34 983
Autres produits	15	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 184 650	1 174 973
Achats de mat. prem. et autres appro.	42 218	33 534
Autres achats et charges externes	235 364	273 906
Impôts, taxe et versements assimilés	74 720	72 764
Salaires et traitements	0	0
Charges sociales	0	0
Dotations d'exploitation - sur immo.: - dotation amortiss.	563 120	561 541
- dotations provisions	0	0
- sur actif circu.: dotations amortiss.provis.	0	0
- pour risques et charges: dotat. provis.	0	0
Autres charges	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	915 422	941 745
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	269 228	233 229
Produits financiers de participation	0	0
Produits autre val. mobilières et créances de l'actif circul.	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provis. et transferts de charges	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	52	154
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	52	154
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charg. assimilées	320 318	358 245
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	320 318	358 245
2 - RESULTAT FINANCIER	(320 266)	(358 091)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(51 038)	(124 862)
Produits exception. sur opération de gestion	0	0
Reprise sur provis. et transferts de charges	0	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Charges exception. sur opération de gestion	0	0
Dotation exception. aux ammorti. et provis.	0	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
TOTAL DES PRODUITS	1 184 702	1 175 128
TOTAL DES CHARGES	1 235 740	1 299 990
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - Total charges)	(51 038)	(124 862)

ANNEXES AU BILAN ARRÊTÉ AU 31 DECEMBRE 2013

SCI COOP IMMO

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de euros : 15.934.545,36
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant une perte de euros : (51.037,88)

L'exercice est le septième exercice de la société. Il a débuté le 01 janvier 2013, et s'est clos le 31 décembre 2013, soit une période de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Évènements majeurs de l'exercice :

NEANT

1) RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

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

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013, résultent des dispositions du plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en Euros courants. Celle-ci n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

2) CAPITAL SOCIAL

Le capital social est d'un montant de 5.210.000 euros entièrement libérés.

⇒ Parts début exercice :	52.100
⇒ Création :	0
⇒ Annulation :	0
⇒ Parts fin exercice :	52.100
⇒ Valeur nominale :	100 €

créations :

⇒ Souscriptions nouvelles sur l'exercice 2013	0 euros
---	---------

3) COMPTE COURANT ASSOCIE

Au 31 décembre 2013, le montant du compte courant au bénéfice de COOP DE France s'élève à 6.240.000,00 Euros.

Il a été rémunéré au taux de 0,7 % sur l'exercice.

4) MOUVEMENTS AYANT AFFECTÉ LES DIVERS POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la fin de l'exercice
Terrain	3.102.450	0	0	3.102.450
Bâtiment & Agencements	14.938.639	12.870	0	14.951.509
Matériel & Mobilier Bureau	192.598	2.750	0	195.348
Immobilisations en cours	46.800	0	0	46.800
TOTAL GENERAL	18.280.487	15.620	0	18.296.107

5) MÉTHODE DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

● AMORTISSEMENTS

Ci-joint tableaux justificatifs.

La méthode d'amortissement pratiquée est de type exclusivement linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

<u>- Bâtiment :</u>	- Structure : murs & sol & parking:	45 ans
	- Toiture :	30 ans
	- Huisseries :	10 ans
	- Ascenseurs :	15 ans
	- Aménagements ventilation :	15 ans
	- Ravalement :	10 ans
	- Honoraires Acquisitions & suivi chantier :	45 ans
<u>- Agencements :</u>	- Aménagements Structure (curage & escalier...) :	45 ans
	- Ventilation & Archives & Cuisine :	20 ans
	- Menuiseries, peinture, blocs clim :	15 ans
	- Blocs extérieurs clim, espaces verts, revêtement sol :	10 ans
	- Agencements divers :	1 à 5 ans

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Terrain	0	0	0	0
Bâtiment & Agencements	1.958.299	536.231	0	2.494.530
Matériel & Mobilier Bureau	103.046	26.889	0	129.935
Immobilisations en cours	0,00	0	0	0,00
TOTAL GENERAL	2.061.345	563.120	0	2.624.465

● PROVISIONS

- Provision pour Indemnité départ Retraite :	0
- Provision pour dépréc. titres de participation :	0
- Provision pour dépréc. de comptes clients :	0
- Provision pour dépréciation de VMP :	0

6) VALORISATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont comptabilisées selon la méthode FIFO.

Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée le cas échéant, pour tenir compte de leur valeur réelle à la clôture des comptes.

7) CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR

● CHARGES A PAYER

- Emprunts et dettes financières diverses :	0
- Dettes fournisseurs & cptes rattachés :	67.465
- Dettes fiscales et sociales :	2.911
dont - personnel :	0
- organismes-sociaux :	0
- T.V.A.	0
- État & Impôts	2.911
- Autres dettes :	0

● **PRODUITS A RECEVOIR**

- Clients & cptes rattachés :	0
- Etat T.V.A. :	10.059
- Autres créances :	0

8) ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

● **CRÉANCES**

	Montant Brut	inférieur à 1 an	à plus de 1 an
- Prêts :	0	0	0
- Autres Immobilisations financières :	0	0	0
- Fournisseurs & Av. / commandes :	0	0	0
- Créances clients & comptes rattachés :	206.951	206.951	0
- Personnel & cptes rattachés :	0	0	0
- Sécurité Sociale :	0	0	0
- Etat :	34.431	34.431	0
- Débiteurs divers :	0	0	0
- Charges constatées d'avance :	1.511	1.511	0

● **DETTES**

	Montant Brut	inférieur à 1 an	1 à 5 ans	à plus de 5 ans
- Emprunts et dettes établissements crédits :	5.115.540	418.099	1.896.530	2.800.911
- Emprunts et dettes financières divers :	0	0	0	0
- Avances & Acomptes reçus sur comm. en cours :	0	0	0	0
- Fournisseurs & comptes rattachés :	240.886	240.886	0	0
- Personnel & cptes rattachés :	0	0	0	0
- Sécurité Sociale & autres organismes soc. :	0	0	0	0
- Etat TVA:	1.139	1.139	0	0
- Etat IS & autres impôts et taxes :	2.911	2.911	0	0
- Autres dettes :	6.240.000	6.240.000	0	0
- Produits constatés d'avance :	0	0	0	0

9) DÉTAIL DES COMPTES DE RÉGULARISATION

● CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

- Charges d'exploitation :	1.511
- Charges financières :	0
- Charges exceptionnelles :	0

● PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

- Produits d'exploitation :	0
- Produits financiers :	0
- Produits exceptionnels :	0

● CHARGES A RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

- Néant

10) ELEMENTS RESULTANT D'OPERATIONS REALISEES AVEC DES ENTREPRISES LIEES

Éléments des entreprise liées (Bilan)	2013	2012
Créances client	195.283	2.645
Avances et acomptes versés	0	0
Autres créances	0	0
ACTIF	195.283	2.645
Dettes financières	0	0
Avances et acomptes reçus	0	0
Dettes fournisseurs	157.488	172.624
Dettes sur immobilisations	0	0
Autres dettes	6.240.000	6.120.000
PASSIF	6.397.488	6.292.624

Éléments des entreprises liées (Résultat)	2013	2012
Produits financiers	0	0
Charges financières	- 52.032	- 70.674
Compte de résultats	- 52.032	- 70.674

11) VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

● PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

- Loyers :	800.949
- Charges Locatives :	352.694
- Autres Produits :	0

● PAR SECTEUR GÉOGRAPHIQUE

- France :	1.153.643
- Pays étranger :	0

12) VENTILATION EFFECTIF MOYEN

- Ingénieurs et cadres :	0
- Agents de maîtrise & techniciens :	0
- Employés :	0
- Ouvriers :	0
- Personnel mis à disposition :	0

13) ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Néant.

CAT SARL
43 rue Sedaine
75011 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

S.C.P. Montiel et Associés

Société civile professionnelle de Commissaires aux comptes - Membre de la compagnie de Paris
14 rue Portalis 75008 PARIS - R.C.S. PARIS D 349 954 636
cabinet@montiel-laborde.fr Tél. 01 45 22 06 35 - Fax. 01 45 22 42 73

CAT SARL
43 rue Sedaine
75011 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SARL CAT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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 la société à la fin de cet exercice.

2 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion des gérants et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 6 juin 2014

SCP Montiel et Associés

J. L. MONTIEL P. LABORDE



Le Gérant Cosignataire

SARL CAT

BILAN 2013

ACTIF	2013		2012	PASSIF	2013	2012
	BRUT	Amortissement et provisions				
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	0,00	0,00	0,00	<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0,00	0,00	0,00	.Capital	83 800,00	83 800,00
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	0,00	0,00	0,00	.Report à nouveau	8 043,26	-9 183,54
- Autres prêts	0,00	0,00	11 356 824,15	.Résultat de l'exercice	7 295,06	17 226,80
- Intérêts courus sur prêts	0,00	0,00	8 297 065,12	<u>TOTAL I</u>	99 138,32	91 843,26
- Dépôt de garantie	0,00	0,00	532 905,32	<u>DETTES AUPRES DES ETABLIS. CREDITS</u>		
- Intérêts courus sur dépôts	0,00	0,00	2 425 437,00	- Emprunts auprès établissements crédits	0,00	8 297 065,12
<u>TOTAL I</u>	0,00	0,00	11 356 824,15	- Intérêts sur Emprunts	0,00	532 905,32
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>	0,00	0,00	0,00	- Dépôts de garantie	0,00	2 425 437,00
.Créances & comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	- Intérêts courus sur dépôts	0,00	101 416,71
.Autres créances	63,00	0,00	63,00	<u>TOTAL II</u>	0,00	11 356 824,15
<u>TOTAL III</u>	63,00	0,00	63,00	<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
<u>DISPONIBILITES</u>				.Fournisseurs	41 760,00	37 099,15
.Valeurs mobilières de placement	826 817,07		826 817,07	.Dettes fiscales & sociales	0,00	4 459,00
.CRCA	3 564,91		3 564,91	.Créditeurs Divers	635 546,66	635 546,66
<u>TOTAL IV</u>	830 381,98	0,00	830 381,98	<u>TOTAL III</u>	677 306,66	677 104,81
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	0,00	0,00	0,00	<u>PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</u>	54 000,00	135 000,00
<u>TOTAL GENERAL</u>	830 444,98	0,00	830 444,98	<u>TOTAL GENERAL</u>	830 444,98	12 260 772,22

SARL CAT

COMPTE DE RESULTAT 2013

POSTES	2013		2012	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DIVERS		81 024,35	110 000,00	
.Produits divers	81 000,00			110 000,00
.Autres produits de gestion	24,35			0,00
REPRISE SUR PROVISIONS		0,00	0,00	
TOTAL I		81 024,35	110 000,00	
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS		0,00	0,00	
.Duplication, fourn.de bureau	0,00			0,00
SERVICES EXTERIEURS		69 350,20	104 305,30	
.Personnel extérieur	31 500,00			30 999,15
.Honoraires, prestations diverses	37 289,20			72 873,20
.Affranchissements	30,73			0,00
.Services bancaires	530,27			432,95
IMPOTS ET TAXES ASSIMILES		659,80	71,00	
FRAIS DE PERSONNEL		0,00	0,00	
AUTRES CHARGES		0,02	255,53	
.Pertes s/ créances	0,00			0,00
.Aures charges	0,02			255,53
DOTATIONS S/AMORTIS.& PROVISIONS		0,00	0,00	
.Dotation aux amortissement	0,00			0,00
TOTAL II		70 010,02	104 631,83	
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 014,33	5 368,17	
.Produits financiers		30 015,66	684 755,93	
.Charges financières		29 337,93	668 438,30	
RESULTAT FINANCIER		677,73	16 317,63	
.Produits exceptionnels		0,00	0,00	
.Charges exceptionnelles		0,00	0,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		0,00	0,00	
IMPOTS SOCIETES		4 397,00	4 459,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE		7 295,06	17 226,80	

SARL CAT

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	01/01/2013	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	31/12/2013
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
. Prêts	8 297 065,12		8 297 065,12	0,00
.Intérêts courus	532 905,32		532 905,32	0,00
.Dépôts de garantie	2 425 437,00		2 425 437,00	0,00
.Intérêts courus s/ dépôts	101 416,71		101 416,71	0,00
<u>TOTAL GENERAL</u>	11 356 824,15	0,00	11 356 824,15	0,00

DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT

	01/01/2013	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	31/12/2013
DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS				
. Emprunts	8 297 065,12		8 297 065,12	0,00
.Intérêts courus s/ emprunts	532 905,32		532 905,32	0,00
.Dépôts de garantie	2 425 437,00		2 425 437,00	0,00
.Intérêts courus s/ dépôts	101 416,71		101 416,71	0,00
<u>TOTAL GENERAL</u>	11 356 824,15	0,00	11 356 824,15	0,00

SARL CAT

CREANCES D'EXPLOITATION

	31/12/2013	31/12/2012
<u>CREANCES & COMPTES RATTACHES</u>		
.Clients	0,00	0,00
.Factures à établir	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	0,00	0,00
 <u>DEBITEURS DIVERS</u>		
.Compte courant Sycooporc	0,00	0,00
.Débiteurs divers	63,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	63,00	0,00
TOTAL	63,00	0,00

SARL CAT

DETTES D'EXPLOITATION

	31/12/2013	31/12/2012
<u>FOURNISSEURS</u>		
.Fournisseurs	35 460,00	22 499,15
.Frs, factures non parvenue	6 300,00	14 600,00
	<hr/>	
	41 760,00	37 099,15
<u>DETTES SOCIALES ET FISCALES</u>	0,00	4 459,00
<u>CREDITEURS DIVERS</u>		
.Compte courant FNP	230 273,33	230 273,33
.Compte courant CDF Bétail & Viande	230 273,33	230 273,33
.Avoir à établir	175 000,00	175 000,00
	<hr/>	
	635 546,66	635 546,66
TOTAL	677 306,66	677 104,81

ANNEXE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2013

Le total du bilan est de 830 444,98 €. Le compte de résultat présenté sous forme de liste fait apparaître un excédent de 7 295,06 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les prêts accordés aux groupements de producteurs ont été intégralement remboursés.

Le solde du fonds de garantie a été remboursé pour partie aux organisations de producteurs.

2 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

C.A.T. est une société à responsabilité limitée créée en mai 2003 dont le but est la constitution d'un fonds permettant la conduite d'actions de régulation et de péréquation financière au profit des groupements de producteurs et de leurs adhérents, et plus généralement, toutes opérations, de quelque nature qu'elles soient, juridiques, économiques et financières, civiles et commerciales, se rattachant à l'objet sus-indiqué.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles et méthodes générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices.

Conformément aux règles 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 produits et les charges sont comptabilisés au fur et à mesure qu'ils sont acquis ou qu'elles sont engagées.

4 - NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la fin de l'exercice
Prêts	8 297 065,12		8 297 065,12	0
Intérêts Courus	532 905,32		532 905,32	0
Dépôts de garantie	2 425 437,00	215 625,00	2 742 478.69	0
Intérêts courus /dépôts	101 416,71		101 416.71	0
TOTAL GENERAL	38 684 686,73	533 482,65	27 861 345,23	0

Autres créances

NEANT

Valeur mobilières de placements

Les actions de SICAV et parts de fonds communs de placement sont enregistrées pour leur coût d'achat, hors frais accessoires, et font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Ce poste est constitué principalement de parts de fonds communs de placement.

Capital social

Le capital social se compose de 838 parts sociales de nominal 100 €.

Dettes financières

DETTES FINANCIERES	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la fin de l'exercice
Prêts	8 297 065,12		8 297 065,12	0
Intérêts Courus	532 905,32		532 905,32	0
Dépôts de garantie	2 425 437,00	215 625,00	2 742 478,69	0
Intérêts courus /dépôts	101 416,71		101 416,71	0
TOTAL GENERAL	11 356 824,15	0	11 356 824,15	0

Dettes d'exploitation

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créiteurs divers correspondent :

- aux comptes courants vis-à-vis de Coop de France et de la fédération Nationale Porcine pour un montant de 460 546,66 €.

DETTES	Montant brut au bilan	Échéances à moins d'un an	Charges à payer
Fournisseurs et comptes rattachés	41 760,00	41 760,00	
Dettes fiscales & sociales	0	0	
Créditeurs divers	635 546,66	635 546,66	
TOTAL	677 306,66	677 306,66	

Produits constatés d'avance

Conformément à la prolongation de la convention d'adhésion et au contrat de prêt, un montant de 526 884 € correspondant à des frais de gestion a été prélevé sur le montant du prêt et viré sur compte bancaire de CAT pour la durée de la convention. Les produits constatés d'avance relatifs à ces frais de gestion sont de 54 000€ au 31/12/2013.

5 - ENGAGEMENTS HORS BILAN (Engagements donnés)

Historiquement un engagement a été donné par CAT pour un montant de 135K€ au titre d'abandons de créances consentis en 2006 et 2007 par Stabiporc avec clauses de retour à meilleure fortune. Stabiporc ayant été liquidée en 2007, l'engagement est désormais au profit des anciens associés de cette dernière.

L'engagement résiduel au 31 décembre 2013 est de 53 K€ au titre de l'abandon de créance consenti le 28 décembre 2006 par Stabiporc (abandon initial de 135 K€ mis en jeu à hauteur de 82 K€ en 2007 auprès des anciens associés) et de 82 K€ au titre de l'abandon de créance consenti le 21 octobre 2007.

ACTUALITES AGRICOLES

43 rue Sedaine
75011 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

S.C.P. Montiel et Associés

Société civile professionnelle de Commissaires aux comptes - Membre de la compagnie de Paris
14 rue Portalis 75008 PARIS - R.C.S. PARIS D 349 954 636
cabinet@montiel-laborde.fr Tél. 01 45 22 06 35 - Fax. 01 45 22 42 73

ACTUALITES AGRICOLES

43 rue Sedaine

75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels d'ACTUALITES AGRICOLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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 la société à la fin de cet exercice.

2 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 26 mai 2014

SCP Montiel et Associés

J. L. MONTIEL P. LABORDE

Le Gérant Cosignataire

ACTUALITES AGRICOLES - BILAN 2013

ACTIF	2013			2012 NET
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	
Capital souscrit non appelé	0	0	0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Concessions, brevets	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immob. incorporelles	6 252	6 252	0	0
Avances immob. incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Instal., matériel et outillage	0	0	0	0
Autres immob. corporelles	0	0	0	0
Immobil. en cours	15 250	14 945	305	666
Avances et acomptes	0	0	0	0
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées aux particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobil. financ.	0	0	0	0
TOTAL	21 502	21 197	305	666
Mat. premières et approvis.	0	0	0	0
En cours product. biens	0	0	0	0
En cours product. services	0	0	0	0
Produits interm. et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	170 820	0	170 820	170 084
Autres créances	1 002	0	1 002	7 439
Capital souscrit non versé	0	0	0	0
Valeur mobilières placement	0	0	0	41 365
Disponibilités	16	0	16	13 513
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL	171 838	0	171 838	232 401
Charges à répartir (III)	0	0	0	0
Prime de rembourse. (IV)	0	0	0	0
Ecart de conversion (V)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (0aV)	193 340	21 197	172 143	233 067

PASSIF	2013		2012
Capital social	17 600	17 600	17 600
Primes de fusion	19 390	19 390	19 390
Ecart de réévaluation	0	0	0
Réserve légale	2 973	2 973	2 973
Réserves statutaires	0	0	0
Réserves réglementées	0	0	0
Autres réserves	42 693	42 693	42 693
Report à nouveau	1 522	1 522	-6 789
Résultat de l'exercice	566	566	8 311
Subventions d'investissement	0	0	0
Prov. éventualités diverses	0	0	0
TOTAL (I)	84 746	84 746	84 179
Produit titres participatifs	0	0	0
Avances conditionnées	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0
Provisions pour risques	0	0	0
Provisoirs pour charges	0	0	0
TOTAL (III)	0	0	0
Emprunts oblig. convertibles	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0
Empr. dettes établis crédits	930	930	0
Empr. dettes financ. divers	0	0	0
COMPTES RATTACHES	0	0	0
Dettes fournisseurs	16 545	16 545	48 412
Dettes fiscales et sociales	65 051	65 051	70 778
Dettes immobilisations	0	0	0
Autres dettes	1 794	1 794	26 000
Produits constatés d'avance	3 077	3 077	3 698
TOTAL (IV)	87 398	87 398	148 888
Ecart de conversion (V)	0	0	0
TOTAL GENERAL (IaV)	172 143	172 143	233 067

ACTUALITES AGRICOLES - RESULTAT 2013

RESULTAT	2013	2012
Vente de marchandises	0	0
Production vendue - biens	0	0
- services	196 029	211 829
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	196 029	211 829
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	0	0
Reprises sur amortissement et provisions, transfert de charges	0	0
Autres produits	3	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	196 032	211 830
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	0	25
Variation de stock (marchandises)	0	0
Achats de mat. prem. et autres appro.(y compris droits douane)	0	0
Variation de stocks (mat. prem. et appro.)	0	0
Autres achats et charges externes	36 725	41 300
Impôts, taxe et versements assimilés	1 874	2 641
Salaires et traitements	101 411	103 381
Charges sociales	55 476	55 333
Dotations d'exploitation - sur immo.: - dotation amortiss.	361	901
- dotations provisions	0	0
- sur actif circu.: dotations amortiss.provis.	0	0
- pour risques et charges: dotat. provis.	0	0
Autres charges	8	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)	195 855	203 583
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	177	8 247
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	0	0
Produits financiers de participation	0	0
Produits autre val. mobilières et créances de l'actif circu.	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provis. et transferts de charges	0	0
Différences positives de charges	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	389	63
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	389	63
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charg. assimilées	0	0
Différences négatives de che	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	389	63
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	566	8 311
Produits exception. sur opération de gestion	0	0
Produits exception sur opération en capital	0	0
Reprise sur provis. et transferts de charges	0	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	0
Charges exception. sur opération de gestion	0	0
Charges exception. sur opération en capital	0	0
Dotation exception. aux ammorti. et provis.	0	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	0
Particip. salariés aux résult.de l'entrep. (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	196 422	211 893
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	195 855	203 583
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - Total charges)	566	8 311

ANNEXES AU BILAN ARRÊTÉ AU 31 DECEMBRE 2013

ACTUALITES-AGRICOLES

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de euros : 172.143,17
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un bénéfice de euros : 566,45

L'exercice a débuté le 01 janvier 2013, et s'est clos le 31 décembre 2013, soit une période de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Évènements majeurs de l'exercice :

NEANT

1) RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

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

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013, résultent des dispositions du plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en Euros courants. Celle-ci n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

La méthode retenue pour le calcul de la provision départ retraite est la méthode officielle basée sur l'indice de mortalité INSEE ainsi que le taux de turn-over du personnel.

2) CAPITAL SOCIAL

Le capital social est d'un montant de 17.600 euros entièrement libérés.

⇒ Parts début exercice :	1.100
⇒ Création :	0
⇒ Annulation :	0
⇒ Parts fin exercice :	1.100
⇒ Valeur nominale :	16 €

3) ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au 31 décembre 2013, tout le capital de la SARL ACTUALITES-AGRICOLES est libéré.

4) MOUVEMENTS AYANT AFFECTÉ LES DIVERS POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

IMMOBILISATIONS

	01/01/2013	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	31/12/2013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	6 252	0	0	6 252
TOTAL I	6 252	0	0	6 252
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau et informatique	15 250	0	0	15 250
TOTAL II	15 250	0	0	15 250
<u>TOTAL GENERAL</u>	21 502	0	0	21 502

AMORTISSEMENTS

	01/01/2013	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	31/12/2013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	6 252	0	0	6 252
TOTAL I	6 252	0	0	6 252
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau et informatique	14 585	360	0	14 945
TOTAL II	14 585	360	0	14 945
<u>TOTAL GENERAL</u>	20 837	360	0	21 197

5) MÉTHODE DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

● AMORTISSEMENTS

Ci-joint tableaux justificatifs.

La méthode d'amortissement pratiquée est de type exclusivement linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

* matériels et logiciels informatiques courants :	2 ans
* matériels et logiciels informatiques durables : (standard – serveur – logiciel facturation)	3 ans
* mobilier :	5 ans

● PROVISIONS

- Provision pour Indemnité départ Retraite :	0
- Provision pour dépréc. titres de participation :	0
- Provision pour dépréc. de comptes clients :	0
- Provision pour dépréciation de VMP :	0

6) CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR

● CHARGES A PAYER

- Emprunts et dettes financières diverses :	0
- Dettes fournisseurs & cptes rattachés :	3.180
- Dettes fiscales et sociales :	21.176
dont - personnel :	12.245
- organismes-sociaux :	7.892
- T.V.A.	1.039
- État & Impôts	0

● PRODUITS A RECEVOIR

- Clients & cptes rattachés :	8.133
- Etat T.V.A. :	530
- Autres créances :	0

7) ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

● CRÉANCES

		inférieur à 1 an	
- Prêts :	0	0	
- Autres Immobilisations financières :	0	0	
- Fournisseurs & Av. / commandes :	0	0	
- Créances clients & comptes rattachés :	170.820	170.820	
- Personnel & cptes rattachés :	0	0	
- Sécurité Sociale :	0	0	
- Etat :	1.002	1.002	
- Débiteurs divers :	0	0	
- Charges constatées d'avance :	0	0	
NB : Prêts accordés en cours d'exercice :	0		
Prêts remboursés en cours d'exercice :	0		

● DETTES

		inférieur à 1 an	à plus d'1 an
- Emprunts et dettes établissements crédits :	0	0	0
- Emprunts et dettes financières divers :	0	0	0
- Avances & Acomptes reçus sur comm. en cours :	0	0	0
- Fournisseurs & comptes rattachés :	16.545	16.545	0
- Personnel & cptes rattachés :	13.518	13.518	0
- Sécurité Sociale & autres organismes soc. :	26.482	26.482	0
- Etat TVA:	25.051	25.051	0
- Etat IS & autres impôts et taxes :	0	0	0
- Autres dettes :	1.794	1.794	0
- Produits constatés d'avance :	3.077	3.077	0

8) DÉTAIL DES COMPTES DE RÉGULARISATION

● CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

- Charges d'exploitation :	0
- Charges financières :	0
- Charges exceptionnelles :	0

● PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

- Produits d'exploitation :	3.077
- Produits financiers :	0
- Produits exceptionnels :	0

● CHARGES A RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

- Néant

9) VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

● PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

- Production Biens :	0
- Production Services :	196.029
- Autres Produits :	0

● PAR SECTEUR GÉOGRAPHIQUE

- France :	196.029
- Pays étranger :	0

10) VENTILATION EFFECTIF MOYEN

- Ingénieurs et cadres :	2
- Agents de maîtrise & techniciens :	0
- Employés :	0
- Ouvriers :	0
- Personnel mis à disposition :	0

11) ENGAGEMENTS FINANCIERS

- Néant.

12) ENGAGEMENTS HORS BILAN

ACTUALITES-AGRICOLES est tenue de verser à chaque salarié qui part à la retraite, de sa propre initiative ou de celle de la société, une indemnité de fin de carrière, dont le montant est fonction du nombre d'année au service de la SARL. Le montant de l'engagement total s'élève à 60.281 €. Cette provision concerne tous les salariés. Par ailleurs, la charge proratisée en fonction des années déjà effectuées et restant à courir est estimée au 31 décembre 2013 à 39.429 Euros.