

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 |
| Provisoris 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.