AUDITEURS ASSOCIÉS

ASSOCIATION LANAUD STATION

Siège social : Pôle de Lanaud
87220 BOISSEUIL

SIRET : 39462914100018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la Cour d'Appel de Limoges

CRCC

26, rue Atlantis – Parc d'Ester – BP 96981 – 87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 – Fax : 05 55 77 44 77

SAS AU CAPITAL DE 200 000 € - RCS LIMOGES B 399 6315 829

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LANAUD STATION, 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 le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :
La note de l'annexe «Informations complémentaires pour donner une image fidèle » expose la date de mis en service de l'investissement en méthanisation.

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

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, 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.

Fait à Limoges, le 16 novembre 2016

Philippe BORDERE
Pour la SAS Auditeurs Associés
Commissaire aux Comptes

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Philippe BORDERE
AGRÉÉ PAR LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 295 120,74	97 134,06	1 197 986,68	1 262 742,72
Installations techniques, matériel et outillage industriels	250 882,26	191 110,84	59 771,42	71 012,91
Autres immobilisations corporelles	32 045,07	22 045,07	10 000,00	10 000,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 485,09		2 485,09	2 442,09
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Autres immobilisations financières	46 666,94		46 666,94	46 666,94
TOTAL (I)	**1 637 200,10**	**310 289,97**	**1 326 910,13**	**1 402 864,66**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	18 931,72		18 931,72	34 150,00
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 353,55		11 353,55	12 926,55
Clients et comptes rattachés	172 758,28		172 758,28	169 097,92
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 355,00		5 355,00	9 203,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 318,00		54 318,00	33 852,00
. Autres	273 882,77		273 882,77	421 078,32
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	300 000,00
Disponibilités	6 578,99		6 578,99	7 774,98
Charges constatées d'avance	35 525,91		35 525,91	12 912,40
TOTAL (II)	**878 704,22**		**878 704,22**	**1 000 995,17**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 515 904,32**	**310 289,97**	**2 205 614,35**	**2 403 859,83**

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	582 400,91	567 481,88
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 157,14	14 919,03
Subventions d'investissement	348 107,07	366 923,67
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**933 665,12**	**949 324,58**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 000,00	15 000,00
TOTAL (III)	**15 000,00**	**15 000,00**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	816 578,27	993 370,96
. Découverts, concours bancaires	2 846,97	13 811,75
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 456,06	831,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 978,80	202 537,05
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	9 106,54	12 779,29
. Organismes sociaux	20 127,76	27 012,66
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		374,00
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	133,00	133,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 174,24	69 174,24
Autres dettes	45 367,59	43 010,67
Produits constatés d'avance	78 180,00	76 500,00
TOTAL (IV)	**1 256 949,23**	**1 439 535,25**
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 205 614,35**	**2 403 859,83**

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens				328,00	- 328	-100
Production vendue services	753 008,30		753 008,30	715 423,48	37 585	5,25
Chiffres d'affaires Nets	**753 008,30**		**753 008,30**	**715 751,48**	**37 257**	**5,21**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			120 503,69	135 155,23	- 14 652	-10,84
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 454,37	31 396,65	- 27 942	-89,00
Autres produits			762,25	762,25		0,00
Total des produits d'exploitation			**877 728,61**	**883 065,61**	**- 5 337**	**-0,60**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			244 252,92	270 891,20	- 26 638	-9,83
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			15 218,28	3 723,00	11 495	308,76
Autres achats et charges externes			369 089,54	326 475,40	42 614	13,05
Impôts, taxes et versements assimilés			3 787,69	4 244,23	- 457	-10,76
Salaires et traitements			113 424,57	138 336,29	- 24 912	-18,01
Charges sociales			49 823,82	61 393,80	- 11 570	-18,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			81 628,53	47 380,47	34 248	72,28
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000,00	- 15 000	-100
Autres charges						
Total des charges d'exploitation			**877 225,35**	**867 444,39**	**9 781**	**1,13**
RESULTAT EXPLOITATION			**503,26**	**15 621,22**	**- 15 118**	**-96,78**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 794,78	15 129,22	- 7 334	-48,48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**7 794,78**	**15 129,22**	**- 7 334**	**-48,48**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			25 973,78	28 674,49	- 2 701	-9,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**25 973,78**	**28 674,49**	**- 2 701**	**-9,42**
RESULTAT FINANCIER			**-18 179,00**	**-13 545,27**	**- 4 634**	**34,21**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-17 675,74**	**2 075,95**	**- 19 752**	**951,45**

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 911,15	6 592,11	- 1 681	-25,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 816,60	9 408,30	9 408	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**23 727,75**	**16 000,41**	**7 727**	**48,29**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 894,87	3 157,33	- 262	-8,31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**2 894,87**	**3 157,33**	**- 262**	**-8,31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**20 832,88**	**12 843,08**	**7 990**	**62,21**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	**909 251,14**	**914 195,24**	**- 4 944**	**-0,54**
Total des charges	**906 094,00**	**899 276,21**	**6 818**	**0,76**
RESULTAT NET	**3 157,14**	**14 919,03**	**- 11 762**	**-78,84**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016 dont le total est de 2 205 614,35 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 157,14 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2014 au 30/06/2015.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé à la date de fin d'exercice selon les textes en vigueur sur la base de 6% des salaires bruts éligibles et représente 4 243 euros.

La comptabilisation a été faite selon les préconisations de l'autorité des normes comptables (ANC note d'information du 28 février 2013), c'est à dire au crédit du compte de charge 649000.

Le CICE, qui est une dépréciation de charges a permis d'améliorer le fonds de roulement, comme toute baisse de charges.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'actif immobilisé de l'Association Lanaud Station comprend essentiellement une construction (unité de méthanisation) à hauteur de 1 295 120,74 euros qui a été mis en service au 1er Janvier 2015.

Les amortissements correspondant sont de 64 756,04 euros pour l'exercice. L'investissement a bénéficié de subventions qui ont été amorti pour 18 816,60 euros sur la même période.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 295 121		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	245 251		5 631
Autres installations, agencements, aménagements	8 224		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 821		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 572 417**		**5 631**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 442		43
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 667		
TOTAL	**59 109**		**43**
TOTAL GENERAL	**1 631 526**		**5 674**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 295 121	1 295 121
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			250 882	250 882
Autres installations, agencements, aménagements			8 224	8 224
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 821	23 821
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**1 578 048**	**1 578 048**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 485	2 485
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			56 667	56 667
TOTAL			**59 152**	**59 152**
TOTAL GENERAL			**1 637 200**	**1 637 200**

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 378	64 756		97 134
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	174 238	16 872		191 111
Installations générales, agencements divers	8 224			8 224
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 821			13 821
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**228 661**	**81 629**		**310 290**
TOTAL GENERAL	**228 661**	**81 629**		**310 290**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	64 756				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 872				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**81 629**				
TOTAL GENERAL	**81 629**				

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

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	15 000			15 000
TOTAL Provisions	**15 000**			**15 000**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**15 000**			**15 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	46 667		46 667
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	172 758	172 758	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	5 355	5 355	
- T.V.A	54 318	54 318	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	230 330	230 330	
- Divers	2 784	2 784	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	40 769	40 769	
Charges constatées d'avance	35 526	35 526	
TOTAL GENERAL	**598 507**	**541 840**	**56 667**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 847	2 847		
- plus d'un an	816 578	66 339	237 503	512 737
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	213 979	213 979		
Personnel et comptes rattachés	9 107	9 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 128	20 128		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	133	133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 174	69 174		
Groupe et associés				
Autres dettes	45 368	45 368		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	78 180	78 180		
TOTAL GENERAL	**1 255 493**	**505 253**	**237 503**	**512 737**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	176 953
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	77 907
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 915
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	200
TOTAL	**94 022**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 937
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 781
Dettes fiscales et sociales	13 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**67 450**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 526	78 180
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**35 526**	**78 180**

Commentaires :

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	753 008
TOTAL	**753 008**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	753 008
TOTAL	**753 008**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 010
TOTAL	**3 010**

Commentaires :

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS