

**SIE VALS DE SAINTONGE
3 Rue du 8 juin
17400 BIGNAY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2018**

SIE VALS DE SAINTONGE
3 Rue du 8 juin
17400 BIGNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SIE VALS DE SAINTONGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions prises à cet égard. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

Comme indiqué ci-dessus, la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés de la pertinence de la méthode utilisée et des procédures mises en place par l'entreprise pour identifier les produits restant à facturer à la clôture de l'exercice. Nous avons également vérifié les calculs effectués.

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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Lagord,
le 1^{er} juillet 2019

Pour la SAS EURECAC,

Valérie GUIBERT



BILAN - ACTIF

EURECAC

Commissaire aux Comptes

1 rue du Bois d'Huré - LAGORD
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 779.03	6 779.03		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	26 200.00		26 200.00	26 200.00
Constructions	42 517.21	39 321.61	3 195.60	6 031.34
Installations techniques, matériels	193 175.19	110 603.44	82 571.75	99 586.96
Autres immobilisations corporelles	107 965.68	82 254.03	25 711.65	40 628.53
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 267.25		2 267.25	2 267.25
TOTAL (I)	378 904.36	238 958.11	139 946.25	174 714.08
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	6 987.78		6 987.78	8 154.35
En-cours de production (biens et services)	31 893.12		31 893.12	45 667.31
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	45 693.16	6 259.11	39 434.05	66 298.65
Autres	96 285.61		96 285.61	71 939.91
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	10 005.24		10 005.24	14 803.17
Charges constatées d'avance (3)	26 577.54		26 577.54	25 662.87
TOTAL (III)	217 442.45	6 259.11	211 183.34	232 526.26
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	596 346.81	245 217.22	351 129.59	407 240.34
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

EURECAC

Commissaire aux Comptes
1 rue du Bois d'Huré - LAGORDA
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	39 228.92	39 228.92
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-303 705.91	-172 085.03
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-82 568.71	-131 620.88
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	11 875.00	11 875.00
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	100 260.39	100 633.16
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	-234 910.31	-151 968.83
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	165 602.13	165 888.51
Emprunts et dettes financières divers (3)	77.00	77.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10.00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 343.57	53 762.30
Dettes fiscales et sociales	356 709.20	336 140.76
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	308.00	3 330.60
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	586 039.90	559 209.17
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	351 129.59	407 240.34
(1) Dont à plus d'un an	58 047.69	45 490.71
(1) Dont à moins d'un an	527 992.21	513 718.46
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	53 016.32	49 893.21
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOCIATION SIE VALS DE SAINTO
COMPTE DE RÉSULTAT

EURECAC
Commissaire aux Comptes
1 rue du Bois d'Huré - LAGORD
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises	22 206.50	18 600.69
Production vendue (biens et services)	300 750.59	425 410.02
Production stockée	-13 774.19	-65 233.07
Production immobilisée		11 925.94
Subventions d'exploitation	707 352.39	731 287.28
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 362.86	17 218.19
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	0.18	13.85
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 021 898.33	1 139 222.90
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
Achats de marchandises	2 731.61	3 920.04
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	1 166.57	2 224.40
Achats d'autres d'approvisionnements	14 696.68	34 037.62
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	201 675.89	210 868.60
Impôts, taxes et versements assimilés	13 348.81	17 490.32
Salaires et traitements	721 955.08	834 872.85
Charges sociales	104 575.55	142 879.99
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 651.36	32 048.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 780.60	
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	16.28	1 299.05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 096 598.43	1 279 641.24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-74 700.10	-140 418.34
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	44.60	28.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	44.60	28.77
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	531.31	3 605.24
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	531.31	3 605.24
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-486.71	-3 576.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 647.94	13 395.00
Sur opérations en capital	8 209.86	635.21
Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOCIATION SIE VALS DE SAINTO
COMPTE DE RÉSULTAT

EURECAC
Commissaire aux Comptes
1 rue du Bois d'Huré - LAGORD
Exercices du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	11 857.80	14 030.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 206.35	
Sur opérations en capital	9 033.35	1 656.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	19 239.70	1 656.28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-7 381.90	12 373.93
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-82 568.71	-131 620.88
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	1 033 800.73	1 153 281.88
TOTAL DES CHARGES	1 116 369.44	1 284 902.76
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-82 568.71	-131 620.88
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-82 568.71	-131 620.88
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	<i>8 214.17</i>	<i>10 731.24</i>
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>	<i>25 522.69</i>	<i>24 083.68</i>
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	<i>3 637.94</i>	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	<i>9 400.00</i>	
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>-7 381.90</i>	<i>12 373.93</i>

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En date du 23/06/2015, le Tribunal de Grande Instance de Saintes a prononcé un jugement de sauvegarde à l'encontre de l'association SIE VALS DE SAINTONGE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Suite à la prononciation d'un jugement de sauvegarde en date du 23/06/2015, il y a une incertitude qui pèse sur la continuité d'exploitation de l'association SIE VALS DE SAINTONGE.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	1 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

EURECAC

Commissaire aux Comptes
1 rue du Bois d'Huré - LAGORD
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	6 779	
CORPORELLES	Terrains		26 200	
	Constructions	Sur sol propre	37 650	
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	4 867	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		189 769	3 406
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	36 221	
		Matériel de transport	74 653	2 893
		Matériel de bureau & info., mobilier	14 211	537
		Emballages récupérables & divers	3 651	
	Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes				
	TOTAL III	387 222	6 836	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	2 267		
	TOTAL IV	2 267		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		396 269		6 836

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		6 779	
CORPORELLES	Terrains			26 200	
	Constructions	Sur sol propre		37 650	
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons		4 867	
	Inst.tech., mat. outillage indust.			193 175	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.		24 200	36 221
		Matériel de transport			53 346
		Mat.bureau, info., mob.			14 748
		Emballages récup. div.			3 651
	Immos corporelles en cours				
Avances et acomptes					
	TOTAL III		24 200	369 858	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			2 267	
	TOTAL IV			2 267	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			24 200	378 904	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EURECAC

Commissaire aux Comptes
1 rue du Bois d'Huré - LAGORD
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 779			6 779
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	32 537	2 630		35 167
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	3 949	206		4 155
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	90 182	20 421		110 603
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	14 426	3 377		17 803
	Matériel de transport	56 196	5 764	15 248	46 713
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	13 835 3 651	253		14 087 3 651
TOTAL		214 776	32 651	15 248	232 179
TOTAL GENERAL		221 555	32 651	15 248	238 958

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Modé. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corp.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 479	3 781		6 259
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			2 479	3 781	6 259
TOTAL GENERAL (I + II + III)			2 479	3 781	6 259
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 781		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	26 117	25 573	544	
Autres immobs corporelles	41 764	41 764		
Immobilisations en cours				
TOTAL	67 881	67 337	544	

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	31 144		31 144
Autres immobs. corporelles	46 482	8 214	54 696
Immobilisations en cours			
TOTAL	77 626	8 214	85 840

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL								

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 267		2 267
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 084		8 084
	Autres créances clients	37 609	37 609	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 142	8 142	
	Etat & autres	971	971	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	76 947	76 947	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 226	10 226		
Charges constatées d'avance	26 578	26 578		
TOTAUX		170 824	160 472	10 351
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 578
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 578

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 177
Autres créances	87 141
Disponibilités	
TOTAL	89 319

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EURECAC

Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
à 1 an max. à l'origine					
à plus d' 1 an à l'origine		165 602	107 554	58 048	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		77	77		
Fournisseurs & comptes rattachés		63 344	63 344		
Personnel & comptes rattachés		16 014	16 014		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		325 908	325 908		
Etat & autres collectiv. publiques					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		9 923	9 923		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes & assimilés		4 864	4 864		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		308	308		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		586 040	527 992	58 048	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 084			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 921
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 167
Dettes fiscales et sociales	19 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	45 691

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						