

# **F.D.S.E.A. 13**

**SYNDICAT**

**Comptes annuels 2019 à publier**

**22 Avenue Henri Pontier**

**Chambre de l'agriculture**

**13100 AIX EN PROVENCE**

## SOMMAIRE

1. Bilan FDSEA13
2. Comptes de résultat FDSEA13
3. Annexes FDSEA13
4. Rapport du commissaire aux comptes de la FDSEA13
5. Bilan et comptes de résultat agrafés de l'association CASA
6. Bilan et comptes de résultat agrafés de l'association APEA
7. Bilan et comptes de résultat agrafés de l'association GEPA13
8. Bilan et comptes de résultat agrafés de l'association GROUPE REAGIR

## **1. Bilan FDSEA13**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	11 064.00	11 064.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 645.68	4 645.68		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	2 700.00		2 700.00	2 700.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	496.50		496.50	489.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 906.18</b>	<b>15 709.68</b>	<b>3 196.50</b>	<b>3 189.00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	27 932.64		27 932.64	123 935.00
Autres créances (3)	73 673.96		73 673.96	44 913.72
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	328 490.56		328 490.56	273 731.44
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	5 397.35		5 397.35	5 218.60
<b>TOTAL (II)</b>	<b>435 494.51</b>		<b>435 494.51</b>	<b>447 798.76</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>454 400.69</b>	<b>15 709.68</b>	<b>438 691.01</b>	<b>450 987.76</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )	229 251.83	228 787.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	17 995.37	464.83
SITUATION NETTE	247 247.20	229 251.83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>247 247.20</b>	<b>229 251.83</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 288.93	9 414.25
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 288.93</b>	<b>9 414.25</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 479.39	44 260.78
Dettes fiscales et sociales	56 596.64	51 920.57
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	94 628.85	116 140.33
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	450.00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>182 154.88</b>	<b>212 321.68</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>438 691.01</b>	<b>450 987.76</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	182 154.88	212 321.68
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

## **2. Comptes de résultat FDSEA13**

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>CHARGES (hors taxes)</b>	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19			Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (1)</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			205 991.78	205 499.30
Impôts, taxes et versements assimilés			871.96	902.03
Salaires et traitements			179 523.91	178 462.11
Charges sociales			77 895.85	85 647.36
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				2 393.74
Autres charges			0.10	1 307.20
				0.30
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>464 283.60</b>	<b>474 212.04</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			21.12	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)</b>			<b>21.12</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion			6 100.00	11 300.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>6 100.00</b>	<b>11 300.00</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>470 404.72</b>	<b>485 512.04</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>			<b>17 995.37</b>	<b>464.83</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>488 400.09</b>	<b>485 976.87</b>
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de			-5 652.00	-9 113.86

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/19 au 31/12/19	Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises	170 513.44	189 476.30
Production vendue (biens et services)		
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>170 513.44</b>	<b>189 476.30</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	214 497.27	192 759.94
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	2 462.20	1 328.36
Autres produits	97 184.83	97 075.52
<b>Sous-total B</b>	<b>314 144.30</b>	<b>291 163.82</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>484 657.74</b>	<b>480 640.12</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	3 294.35	3 150.61
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>3 294.35</b>	<b>3 150.61</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	448.00	2 186.14
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>	<b>448.00</b>	<b>2 186.14</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>488 400.09</b>	<b>485 976.87</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>488 400.09</b>	<b>485 976.87</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

### **3. Annexes FDSEA13**

## Annexe

### Obligations liées à l'article L.2135-2 du code du travail

La FDSEA 13, fédération de syndicats agricoles, publie en annexe à ses comptes les informations rendues obligatoires par la loi du 20 août 2008 et codifiées à l'article L.2135-2 du code du travail.

#### • Détermination du périmètre d'ensemble au sens de l'article L.2135-2 du code du travail

Conformément à l'avis du Conseil national de la comptabilité (CNC) n° 2009-08 du 3 septembre 2009, « le périmètre d'ensemble est composé de l'organisation syndicale et des personnes morales respectant les deux critères cumulatifs suivants être contrôlées par l'organisation syndicale au sens de l'article L233-16 du code de commerce et ne pas entretenir avec l'organisation syndicale un lien d'adhésion ou d'affiliation. »

En outre, l'avis du CNC précise à l'article 2.2.2. la notion de contrôle : « le contrôle exclusif est le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une personne morale (entreprise ou autre) afin de tirer avantage de ses activités. »

Les associations dans lesquelles la FDSEA 13 désigne une majorité de membres dans les organes d'administration sont :

- l'association CASA
- l'association APEA
- l'association GEPA13
- l'association GROUPE REAGIR.

Ces associations ont été retenues du fait que la majorité des membres des organes d'administration et de direction sont commun à l'ensemble des structures.

#### • Méthode retenue par la FDSEA 13 au sens de l'article L.2135-2 du code du travail

Conformément au choix donné par l'article L.2135-2 du code du travail, la FDSEA 13 opte pour la méthode dite « B » et annexe à ses propres comptes individuels, les comptes individuels certifiés de l'association CASA, de l'association APEA, de l'association GEPA13 et de l'association GROUPE REAGIR, contrôlées et incluses dans la définition du périmètre d'ensemble de la FDSEA13.

**• Informations relatives aux associations**

- l'association CASA
- l'association APEA
- l'association GEPA13
- l'association GROUPE REAGIR.

Le commissaire aux comptes chargé du contrôle légal des comptes associations précédemment citées est SARL MOREL AUDIT sis 121 avenue Jean Jaurès, 84700 SORGUES.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

## 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMobilisations CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **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.

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

## **IMMobilisations FINANCIÈRES**

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **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 (réduction 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.

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencs & aménagts divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		<b>TOTAL</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>			
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.
		par virt poste	par cessions	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			
		<b>TOTAL</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>			

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMobilisations AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement, dévelop.	<b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>					
Terrains						
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>					

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	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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					

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. gales agen. aménag constr.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles	Matériel de transport			
	Mat. bureau et mob. informatique			
	Emballages récupérables divers			
	Titres mis en équivalence			
Immobs financières	Titres de participations			
	Autres			
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# LOCATIONS

**FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

# ACTIF CIRCULANT

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques   Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	27 933  4 707  68 967 5 397	27 933  4 707  68 967 5 397	
	<b>TOTAUX</b>	<b>107 004</b>	<b>107 004</b>	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 397
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>5 397</b>

## 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	234
Autres créances	68 850
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>69 083</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## 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 à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	30 479	30 479		
Personnel & comptes rattachés	16 580	16 580		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	36 594	36 594		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 423	3 423		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	94 629	94 629		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	450	450		
<b>TOTAUX</b>	<b>182 155</b>	<b>182 155</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
                   Emprunts remboursés en cours d'exer.  
  (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 043
Dettes fiscales et sociales	24 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**30 151**

# ENGAGEMENTS

**FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## **ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	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						
<b>TOTAL (1)</b>						
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
<b>TOTAL</b>						

## **ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

FDSEA13 - F.D.S.E.A. 13

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

**4. Rapports du Commissaire aux comptes de la  
FDSEA13**

## Rapports du Commissaire aux comptes

F.D.S.E.A. 13  
SYNDICAT  
22 Avenue Henri Pontier  
Chambre de l'agriculture  
13100 AIX EN PROVENCE

1/6

### Exercice clos le 31 décembre 2019

## Sommaire

---

<b>Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels .....</b>	<b>3</b>
<b>Rapport Spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées.....</b>	<b>5</b>
<b>Etats financiers .....</b>	<b>6</b>

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Fédération Départementale Syndicat  
Exploitant Agricole 13  
Siret : 304 540 644 00016

Aux membres de l'assemblée,

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fédération Départementale Syndicat Exploitant Agricole 13** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 l'association à la fin de cet exercice.

### **II. 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 du commissaire 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 janvier 2019 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.

### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

##### ***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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et son conseil.

4/6

##### ***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 association.

Fait à Sorgues, le 29 janvier 2020

**Aurélien MOREL**

Commissaire aux comptes

Membre de la CRCC de Nîmes



## Rapport Spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Fédération Départementale Syndicat  
Exploitant Agricole 13  
Siret : 304 540 644 00016

Aux membres de l'assemblée

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre syndicat FDSEA 13, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

5/6

### Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Sorgues,  
Le 29 janvier 2020

**Aurélien MOREL**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la CRCC de Nîmes



## **5. Bilan et comptes de résultat agrafés de l'association CASA**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 870.87	21 573.79	12 297.08	17 346.34
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300.00		300.00	300.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>34 170.87</b>	<b>21 573.79</b>	<b>12 597.08</b>	<b>17 646.34</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	154 497.41		154 497.41	141 464.65
Autres créances (3)	23 166.23		23 166.23	42 393.34
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	18 169.73		18 169.73	4 939.76
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	12 456.32		12 456.32	11 952.86
<b>TOTAL (II)</b>	<b>208 289.69</b>		<b>208 289.69</b>	<b>200 750.61</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>242 460.56</b>	<b>21 573.79</b>	<b>220 886.77</b>	<b>218 396.95</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )	56 672.36	53 517.56
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	26 492.90	3 154.80
SITUATION NETTE	83 165.26	56 672.36
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>83 165.26</b>	<b>56 672.36</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	4 379.95	4 397.73
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 379.95</b>	<b>4 397.73</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 440.58	44 039.86
Dettes fiscales et sociales	101 476.19	100 867.96
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	7 424.79	12 419.04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>133 341.56</b>	<b>157 326.86</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>220 886.77</b>	<b>218 396.95</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	133 341.56	157 327.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>CHARGES (hors taxes)</b>	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19			Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (1)</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			89 570.92	87 053.71
Impôts, taxes et versements assimilés			4 522.11	5 012.59
Salaires et traitements			188 225.37	180 396.00
Charges sociales			80 117.58	78 280.71
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 049.26	5 002.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				1 415.44
Autres charges			1.80	4.80
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>367 487.04</b>	<b>357 165.44</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			97.41	0.44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)</b>			<b>97.41</b>	<b>0.44</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			2 681.00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>370 265.45</b>	<b>357 165.88</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>396 758.35</b>	<b>360 320.68</b>
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de			72.83	52.45

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/19 au 31/12/19	Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises	338.32	409.19
Production vendue (biens et services)	381 775.55	347 218.31
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>382 113.87</b>	<b>347 627.50</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 632.00	11 297.00
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	8 934.70	1 341.77
Autres produits	4.95	1.96
<b>Sous-total B</b>	<b>14 571.65</b>	<b>12 640.73</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>396 685.52</b>	<b>360 268.23</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	72.83	52.45
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>	<b>72.83</b>	<b>52.45</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>396 758.35</b>	<b>360 320.68</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>396 758.35</b>	<b>360 320.68</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Immobilisations corporelles**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## 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.

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

## Immobilisations financières

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## 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 (réduction 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.

## Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**ÉTAT DES IMMOBILISATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>			
CORPORELLES	Terrains Constructions   Sur sol propre   Sur sol d'autrui   Instal.géné., agencts & aménagts const. Installations techniques, matériel & outillage indust.   Instal. géné., agencts & aménagts divers Autres immos   Matériel de transport corporielles   Matériel de bureau & info., mobilier   Emballages récupérables & divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		7 165		
		<b>TOTAL III</b>	<b>33 871</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		300		
		<b>TOTAL IV</b>	<b>300</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>34 171</b>		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.
			par virt poste	par cessions	
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			
CORPORELLES	Terrains Constructions   Sur sol propre   Sur sol d'autrui   Ins. gal. agen. amé. cons Inst.tech., mat. outillage indus.   Ins. gal. agen. amé. div. Autres immos   Matériel de transport corporielles   Mat.bureau, info., mob.   Emballages récup. div. Immos corporelles en cours Avances et acomptes				7 165
		<b>TOTAL III</b>			<b>26 706</b>
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières				300
		<b>TOTAL IV</b>			<b>300</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>34 171</b>

**ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	7 165 9 359	5 049		7 165 14 409
	<b>TOTAL</b>	<b>16 525</b>	<b>5 049</b>		<b>21 574</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 525</b>	<b>5 049</b>		<b>21 574</b>

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	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Imm. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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 a la fin de l'exercice	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

**ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détermination de la valeur actuelle****MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS****SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.			
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers			
Immobs financières	Titres mis en équivalence Titres de participations Autres			
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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				
	<b>TOTAL I</b>				
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	4 398		18	4 380
	<b>TOTAL II</b>	<b>4 398</b>		<b>18</b>	<b>4 380</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- Titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobs financières</li> </ul> Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	9 228		9 228	
	<b>TOTAL III</b>	<b>9 228</b>		<b>9 228</b>	<b></b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>13 625</b>		<b>9 246</b>	<b>4 380</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			9 246	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**LOCATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**LOCATIONS**

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	300		300
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques      Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	154 497 8 172 640 14 354 12 456	154 497 8 172 640 14 354 12 456	
		<b>TOTAUX</b>	<b>190 420</b>	<b>190 120</b>	<b>300</b>
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**COMPTE DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 456
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>12 456</b>

**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	19 586
Autres créances	7 081
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>26 668</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an &amp; 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	24 441	24 441		
Personnel & comptes rattachés	19 475	19 475		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	44 705	44 705		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	32 522	32 522	
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	4 775	4 775		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 425	7 425		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>133 342</b>	<b>133 342</b>		
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Montant divers emprunts, dettes/associés			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 071
Dettes fiscales et sociales	27 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>31 281</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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						
<b>TOTAL (1)</b>						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

**6. Bilan et comptes de résultat agrafés  
de l'association APEA**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 303.24	4 303.24		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 829.39	1 829.39	1 829.39	1 829.39
<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 132.63</b>	<b>4 303.24</b>	<b>1 829.39</b>	<b>1 829.39</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	73 236.40		73 236.40	66 983.60
Autres créances (3)	72 961.44		72 961.44	31 334.60
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	144 339.95		144 339.95	174 534.75
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	4 742.72		4 742.72	4 438.70
<b>TOTAL (II)</b>	<b>295 280.51</b>		<b>295 280.51</b>	<b>277 291.65</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>301 413.14</b>	<b>4 303.24</b>	<b>297 109.90</b>	<b>279 121.04</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )	188 152.71	168 135.20
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24 175.81	20 017.51
SITUATION NETTE	212 328.52	188 152.71
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>212 328.52</b>	<b>188 152.71</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 340.23	8 513.51
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 340.23</b>	<b>8 513.51</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 328.59	4 020.63
Dettes fiscales et sociales	67 506.08	66 734.18
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	3 606.48	11 700.01
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>76 441.15</b>	<b>82 454.82</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>297 109.90</b>	<b>279 121.04</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	76 441.15	82 454.82
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**APEA - A.P.E.A**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>CHARGES (hors taxes)</b>	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19			Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (1)</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			49 433.11	47 807.80
Impôts, taxes et versements assimilés			2 157.17	2 507.37
Salaires et traitements			145 243.03	149 507.19
Charges sociales			60 279.38	64 923.90
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			9.71	1.40
Autres charges			0.83	2.76
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>257 123.23</b>	<b>264 750.42</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			18.31	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)</b>			<b>18.31</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			1 594.00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>258 735.54</b>	<b>264 750.42</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>282 911.35</b>	<b>284 767.93</b>

\* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

**APEA - A.P.E.A**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/19 au 31/12/19	Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	202 697.00	209 153.00
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>202 697.00</b>	<b>209 153.00</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	75 790.97	71 413.00
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	3 538.56	3 462.30
Autres produits	1.97	2.85
<b>Sous-total B</b>	<b>79 331.50</b>	<b>74 878.15</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>282 028.50</b>	<b>284 031.15</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	699.86	600.50
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	182.99	136.28
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>882.85</b>	<b>736.78</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>282 911.35</b>	<b>284 767.93</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>282 911.35</b>	<b>284 767.93</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Immobilisations corporelles**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## 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.

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

## Immobilisations financières

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## 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 (réduction 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.

## Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**ÉTAT DES IMMOBILISATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>			
CORPORELLES	Terrains Constructions       Sur sol propre   Sur sol d'autrui   Instal.géné., agencts & aménagts const. Installations techniques, matériel & outillage indust. Autres immos       Instal. géné., agencts & aménagts divers corporelles         Matériel de transport   Matériel de bureau & info., mobilier   Emballages récupérables & divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		2 261 2 043		
		<b>TOTAL III</b>	<b>4 303</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		1 829		
		<b>TOTAL IV</b>	<b>1 829</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>6 133</b>		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>				
CORPORELLES	Terrains Constructions       Sur sol propre   Sur sol d'autrui   Ins. gal. agen. amé. cons Inst.tech., mat. outillage indus. Autres immos       Ins. gal. agen. amé. div. corporelles         Matériel de transport   Mat.bureau, info., mob.   Emballages récup. div. Immos corporelles en cours Avances et acomptes				2 261 2 043	
		<b>TOTAL III</b>			<b>4 303</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières				1 829	
		<b>TOTAL IV</b>			<b>1 829</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>6 133</b>	

**ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Autres immobilisations incorporelles		<b>TOTAL</b>			
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	2 261 2 043			2 261 2 043
	<b>TOTAL</b>	<b>4 303</b>			<b>4 303</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 303</b>			<b>4 303</b>

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	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
	<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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 a la fin de l'exercice	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

**ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détermination de la valeur actuelle****MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS****SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers			
Immobs financières	Titres mis en équivalence Titres de participations Autres			
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

**LOCATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**LOCATIONS**

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	1 829		1 829
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques      Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	73 236 5 524 307 67 131 4 743	73 236 5 524 307 67 131 4 743	
		<b>TOTAUX</b>	<b>152 770</b>	<b>150 941</b>	<b>1 829</b>
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 743
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>4 743</b>

**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	
Autres créances	66 940
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>66 940</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an &amp; 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 329	5 329		
Personnel & comptes rattachés	12 973	12 973		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	32 585	32 585		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	19 684	19 684		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés	2 264	2 264		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 606	3 606		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>76 441</b>	<b>76 441</b>		
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Montant divers emprunts, dettes/associés			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 059
Dettes fiscales et sociales	18 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	170
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>20 373</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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						
<b>TOTAL (1)</b>						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

**7. Bilan et comptes de résultat agrafés  
de l'association GEPA13**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	24 889.60		24 889.60	19 209.15
Autres créances (3)	306.00		306.00	6 948.35
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	145 480.07		145 480.07	53 871.50
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	694.06		694.06	680.48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>171 369.73</b>		<b>171 369.73</b>	<b>80 709.48</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>171 369.73</b>		<b>171 369.73</b>	<b>80 709.48</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	39 315.92	38 245.89
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	<b>39 216.15</b>	<b>1 070.03</b>
SITUATION NETTE	78 532.07	39 315.92
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>78 532.07</b>	<b>39 315.92</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		654.53
Dettes fiscales et sociales	82 379.57	32 218.19
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	10 458.09	8 520.84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>92 837.66</b>	<b>41 393.56</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>171 369.73</b>	<b>80 709.48</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	92 837.66	41 393.56
(3) Dont emprunts participatifs		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>CHARGES (hors taxes)</b>	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19			Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (1)</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			10 614.61	10 841.59
Impôts, taxes et versements assimilés			2 983.66	2 691.86
Salaires et traitements			353 475.98	96 193.88
Charges sociales			55 613.04	14 605.38
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1.09	0.40
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>422 688.38</b>	<b>124 333.11</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			6 644.93	1 775.22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)</b>			<b>6 644.93</b>	<b>1 775.22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			5 099.00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>434 432.31</b>	<b>126 108.33</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>				<b>39 216.15</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>473 648.46</b>	<b>127 178.36</b>

\* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

**GEPA - GEPA 13**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/19 au 31/12/19	Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	472 865.54	126 480.05
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>472 865.54</b>	<b>126 480.05</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	375.22	525.65
Autres produits		
<b>Sous-total B</b>	<b>375.22</b>	<b>525.65</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>473 240.76</b>	<b>127 005.70</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	407.70	172.66
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>407.70</b>	<b>172.66</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>473 648.46</b>	<b>127 178.36</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>473 648.46</b>	<b>127 178.36</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

## 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### **Immobilisations corporelles**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### 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.

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

### Immobilisations financières

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

### 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 (réduction 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.

### Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes	TOTAL III		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		TOTAL IV		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.
			par virt poste	par cessions	
INCORPOR.		Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I		
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
		Inst.tech., mat. outillage indus.			
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			
		Immos corporelles en cours			
		Avances et acomptes	TOTAL III		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		TOTAL IV		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Autres immobilisations incorporelles		<b>TOTAL</b>			
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Dégressif	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Dégressif	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immobil. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 a la fin de l'exercice	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

**ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détermination de la valeur actuelle****MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS****SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers			
Immobs financières	Titres mis en équivalence Titres de participations Autres			
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques        Impôts sur les bénéfices   Taxe sur la valeur ajoutée   Autres impôts, taxes & versements assimilés   Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	24 890  306  694	24 890  306  694	
	<b>TOTAUX</b>	<b>25 890</b>	<b>25 890</b>	
Renvois (1) (2)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	694
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>694</b>

**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	22 294
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>22 294</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

<b>ÉTAT DES DETTES</b>		<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an &amp; 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés					
Personnel & comptes rattachés		23 615	23 615		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		29 828	29 828		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	23 448 5 488	23 448 5 488		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 458	10 458		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>92 838</b>	<b>92 838</b>		
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	6 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 836
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>8 564</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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						
<b>TOTAL (1)</b>						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

**8. Bilan et comptes de résultat agrafés  
de l'association GROUPE REAGIR**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 357.44	12 166.99	1 190.45	2 270.97
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 357.44</b>	<b>12 166.99</b>	<b>1 190.45</b>	<b>2 270.97</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	1 037 297.38	74 353.16	962 944.22	810 382.66
Autres créances (3)	4 574.96		4 574.96	989 030.96
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	115 000.00		115 000.00	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
Charges constatées d'avance (3)	1 828 912.54		1 828 912.54	736 258.31
	6 096.58		6 096.58	5 944.11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 991 881.46</b>	<b>74 353.16</b>	<b>2 917 528.30</b>	<b>2 541 616.04</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 005 238.90</b>	<b>86 520.15</b>	<b>2 918 718.75</b>	<b>2 543 887.01</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 723 956.32	1 300 020.22
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	454 013.01	423 936.10
SITUATION NETTE	2 177 969.33	1 723 956.32
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 177 969.33</b>	<b>1 723 956.32</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 681.67	1 049.32
Dettes fiscales et sociales	588 495.20	573 739.60
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	150 572.55	245 141.77
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>740 749.42</b>	<b>819 930.69</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>2 918 718.75</b>	<b>2 543 887.01</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	740 749.42	819 931.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**401 - GROUPE REAGIR**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>CHARGES (hors taxes)</b>	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19			Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (1)</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			535 552.51	541 594.13
Impôts, taxes et versements assimilés			52 933.28	1 330.30
Salaires et traitements			8 979 626.99	8 335 377.58
Charges sociales			634 580.96	197 769.22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 080.52	2 425.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 862.19	4 009.56
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>10 210 636.45</b>	<b>9 082 506.67</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			76 115.79	67 598.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)</b>			<b>76 115.79</b>	<b>67 598.82</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			4 805.00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>10 291 557.24</b>	<b>9 150 105.49</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>			<b>454 013.01</b>	<b>423 936.10</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>10 745 570.25</b>	<b>9 574 041.59</b>

\* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

**401 - GROUPE REAGIR**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/19 au 31/12/19	Exercice N-1 01/01/18 au 31/12/18
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	10 724 114.47	9 557 789.24
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>10 724 114.47</b>	<b>9 557 789.24</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	4 856.11	2 705.61
Autres produits	14 873.75	12 563.18
<b>Sous-total B</b>	<b>19 729.86</b>	<b>15 268.79</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>10 743 844.33</b>	<b>9 573 058.03</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 725.92	983.56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Déficiences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 725.92</b>	<b>983.56</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>10 745 570.25</b>	<b>9 574 041.59</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 745 570.25</b>	<b>9 574 041.59</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

## 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 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**

### **Immobilisations financières**

### **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.

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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				
	<b>TOTAL I</b>				
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				
	<b>TOTAL II</b>				
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- Titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobs financières</li> </ul> Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	78 830		4 477	74 353
	<b>TOTAL III</b>	<b>78 830</b>		<b>4 477</b>	<b>74 353</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>78 830</b>		<b>4 477</b>	<b>74 353</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			4 477	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## **ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 097
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>6 097</b>

**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	285 046
Autres créances	2 848
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>287 893</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an &amp; 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 682	1 682		
Personnel & comptes rattachés	164 762	164 762		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	198 441	198 441		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	219 159	219 159	
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	6 133	6 133		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	150 573	150 573		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>740 749</b>	<b>740 749</b>		
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Montant divers emprunts, dettes/associés			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 560
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>8 220</b>