

**ADERLY**

AGENCE POUR LE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE  
DE LA REGION LYONNAISE  
Association Loi 1901

20 rue de la Bourse  
69002 LYON

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

Exercice clos le 31 décembre 2019



## **ADERLY**

AGENCE POUR LE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE DE LA REGION LYONNAISE  
Association Loi 1901

20 Rue de la Bourse  
69002 LYON

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale,

#### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADERLY, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 19 mai 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1<sup>er</sup> 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.

## **implid Audit**



### **III. Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs de l'exercice - Evènements postérieurs à la clôture - COVID 19 » de l'annexe des comptes annuels relatif au contexte de crise sanitaire et à ses incidences sur l'activité et la situation financière de l'association, et sur la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe relatif à l'existence d'un litige avec un prestataire de service.

### **IV. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes :

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **V. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Conseil d'administration arrêté le 19 mai 2020 et dans les autres documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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 Conseil d'administration.



## **VII. 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 2 juin 2020

Le commissaire aux comptes  
**implid Audit**

**Thibault CHALVIN**  
Associé

## Bilan et Résultat

ADERLY

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	676 140	262 355	413 785	13,84	425 712	13,66
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	560 994	326 841	234 152	7,83	258 683	8,30
Immobilisations en cours	24 084		24 084	0,81		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	57 475		57 475	1,92	57 475	1,84
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	300		300	0,01	300	0,01
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 318 993</b>	<b>589 196</b>	<b>729 797</b>	<b>24,41</b>	<b>742 170</b>	<b>23,81</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	363 858	36 052	327 806	10,96	296 112	9,50
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 026		1 026	0,03	7 639	0,25
. Personnel	500		500	0,02		
. Organismes sociaux	4 355		4 355	0,15	3 000	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 896		15 896	0,53	18 508	0,59
. Autres	3 878		3 878	0,13	9 952	0,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 810 361		1 810 361	60,54	1 959 153	62,86
Charges constatées d'avance	96 733		96 733	3,23	80 358	2,58
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 296 608</b>	<b>36 052</b>	<b>2 260 557</b>	<b>75,59</b>	<b>2 374 722</b>	<b>76,19</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 615 601</b>	<b>625 248</b>	<b>2 990 353</b>	<b>100,00</b>	<b>3 116 893</b>	<b>100,00</b>

ADERLY

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	305 704	10,22	305 704	9,81
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 511 658	50,55	1 639 749	52,61
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>46 970</b>	<b>1,57</b>	<b>-128 091</b>	<b>-4,10</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 864 332</b>	<b>62,34</b>	<b>1 817 362</b>	<b>58,31</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	5 000	0,17	5 000	0,16
Provisions pour charges			120 000	3,85
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 000</b>	<b>0,17</b>	<b>125 000</b>	<b>4,01</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	22 517	0,75	21 943	0,70
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 356	13,62	502 796	16,13
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	166 345	5,56	182 703	5,86
. Organismes sociaux	245 901	8,22	268 168	8,60
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	1 358	0,05	3 838	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 200	0,61	18 200	0,58
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	47 180	1,58	27 053	0,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 878	0,16		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	207 288	6,93	149 830	4,81
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>1 121 022</b>	<b>37,49</b>	<b>1 174 531</b>	<b>37,68</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 990 353</b>	<b>100,00</b>	<b>3 116 893</b>	<b>100,00</b>

ADERLY

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	373 464		373 464	100,00	410 769	100,00	-37 305	-9,07
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>373 464</b>		<b>373 464</b>	<b>100,00</b>	<b>410 769</b>	<b>100,00</b>	<b>-37 305</b>	<b>-9,07</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			5 750 970	N/S	5 768 840	N/S	-17 870	-0,30
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			130 516	34,95	116 593	28,38	13 923	11,94
Autres produits			16	0,00	16	0,00		0,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 254 965</b>	<b>N/S</b>	<b>6 296 217</b>	<b>N/S</b>	<b>-41 252</b>	<b>-0,65</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 223 729	595,43	2 365 443	575,86	-141 714	-5,98
Impôts, taxes et versements assimilés			190 702	51,06	176 245	42,91	14 457	8,20
Salaires et traitements			1 452 129	388,83	1 426 723	347,33	25 406	1,78
Charges sociales			590 277	158,05	633 626	154,25	-43 349	-6,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations			70 873	18,98	60 382	14,70	10 491	17,37
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges					120 000	29,21	-120 000	-100,00
Autres charges			1 684 004	450,91	1 692 841	412,12	-8 837	-0,51
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>6 211 714</b>	<b>N/S</b>	<b>6 475 259</b>	<b>N/S</b>	<b>-263 545</b>	<b>-4,06</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>43 251</b>	<b>11,58</b>	<b>-179 042</b>	<b>-43,58</b>	<b>222 293</b>	<b>124,16</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			5 659	1,52	5 502	1,34	157	2,85
Reprises sur provisions et transferts de charges					39 332	9,58	-39 332	-100,00
Différences positives de change			9	0,00	37	0,01	-28	-75,57
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>5 669</b>	<b>1,52</b>	<b>44 871</b>	<b>10,92</b>	<b>-39 202</b>	<b>-87,36</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					-0	0,00		
Intérêts et charges assimilées			3	0,00	11	0,00	-8	-72,72
Différences négatives de change			1 953	0,52	1 098	0,27	855	77,87
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 955</b>	<b>0,52</b>	<b>1 108</b>	<b>0,27</b>	<b>847</b>	<b>76,44</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>3 713</b>	<b>0,99</b>	<b>43 763</b>	<b>10,65</b>	<b>-40 050</b>	<b>-91,51</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>46 964</b>	<b>12,58</b>	<b>-135 279</b>	<b>-32,92</b>	<b>182 243</b>	<b>134,72</b>

ADERLY

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 641	0,44	12 357	3,01	-10 716	-86,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 641</b>	<b>0,44</b>	<b>12 357</b>	<b>3,01</b>	<b>-10 716</b>	<b>-86,71</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	277	0,07	1	0,00	276	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 331	0,32	-1 331	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>277</b>	<b>0,07</b>	<b>1 332</b>	<b>0,32</b>	<b>-1 055</b>	<b>-79,19</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 364</b>	<b>0,37</b>	<b>11 026</b>	<b>2,68</b>	<b>-9 662</b>	<b>-87,82</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 358	0,36	3 838	0,93	-2 480	-64,61
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>6 262 275</b>	<b>N/S</b>	<b>6 353 445</b>	<b>N/S</b>	<b>-91 170</b>	<b>-1,42</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 215 305</b>	<b>N/S</b>	<b>6 481 537</b>	<b>N/S</b>	<b>-266 232</b>	<b>-4,10</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>46 970</b>	<b>12,58</b>	<b>-128 091</b>	<b>-31,17</b>	<b>175 061</b>	<b>136,67</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes 2020

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 990 353,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 46 969,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2020 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE – COVID-19**

#### Contexte de l'arrêté des comptes

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est aggravée en mars 2020 et a contraint la France et de nombreux autres pays en Europe et dans le monde à prendre des mesures de confinement de la population, de restriction des activités non essentielles et de limitation des échanges. Ces circonstances entraînent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, elle n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

#### Effets sur l'activité de l'association

Dès l'annonce du confinement par le gouvernement, l'ADERLY a décidé de mettre en place le télétravail pour l'ensemble de ses collaborateurs.

Dès lors, l'ensemble des conseils de l'ADERLY sont restés mobilisés durant cette période afin de poursuivre les actions de communications, afin de suivre les projets d'implantation et de mobilité encours.

La prospection quant à elle, a été marquée par la non réalisation de certaines missions qui étaient prévues sur ce 1er trimestre 2020 tant à l'international qu'au niveau européen. Même si d'autres événements ont pu être maintenus en format virtuel.

#### Indicateurs

A fin Mars, l'agence est en déca des objectifs qu'elle s'était fixé en terme d'activité. Cela s'explique par la période d'incertitude puis par le confinement lié à la pandémie Covid-19. A ce jour, les projets ne sont pas annulés mais reportés.

Dans ce contexte général incertain, l'incertitude pour l'Aderly se situe à 2 niveaux : le risque de diminution du nombre de nouveaux projets entrants même si à fin mars la création de projets n'a pas diminué par rapport au 1er trimestre 2019 et le risque de suspension ou annulation de projets suite à la crise économique qui s'annonce. Ceci étant et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'association estime qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours et que sa continuité d'exploitation n'est pas remise en cause sur cette période.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

#### Litige avec un prestataire de services :

- l'association a été facturée début 2019 par un ancien prestataire de services ayant presté sur les exercices 2012 à 2015 dans le cadre d'un contrat d'apport de projets d'implantation d'entreprises rémunéré par un fixe annuel complété d'un variable lié au nombre d'emplois créés sur les années suivantes sur une période de 3 ans.

- La gouvernance de l'association considère cette facturation non fondée car conteste la réalité des prestations délivrées et conformément à sa décision prise lors de l'arrêté des comptes 2018, n'a pas comptabilisé dans ses comptes 2019, la facture reçue d'un montant TTC de 256K€.

Ce litige est entre les mains d'un avocat.

## Annexes 2020 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 318 993

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	676 140			676 140
Immobilisations corporelles	550 131	58 389	23 442	585 078
Immobilisations financières	57 775			57 775
<b>TOTAL</b>	<b>1 284 046</b>	<b>58 389</b>	<b>23 442</b>	<b>1 318 993</b>

Amortissements et provisions d'actif = 589 196

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	250 428	11 926		262 354
Immobilisations corporelles	291 448	58 947	23 553	326 842
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>541 876</b>	<b>70 873</b>	<b>23 553</b>	<b>589 196</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	642 149	0	642 149	3 ans
Logiciels	33 991	0	33 991	3 ans
Instal générales sans tva	80 363	0	80 363	10 ans
Installations générales avec tva	204 928	0	204 928	10 ans
Matériel de bureau avec tva	54 764	0	54 764	De 5 à 10 ans
Matériel de bureau sans tva	46 500	0	46 500	De 5 à 10 ans
Matériel informatique sans tva	115 135	0	115 135	3 ans
Matériel informatique avec tva	53 128	0	53 128	3 ans
Mobilier avec tva	6 177	0	6 177	10 ans
Immobilisations en-cours	24 084	0	24 084	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>1 261 218</b>		<b>1 261 218</b>	

#### Etat des créances = 486 547

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	300		300
Actif circulant & charges d'avance	486 247	486 247	
<b>TOTAL</b>	<b>486 547</b>	<b>486 247</b>	<b>300</b>

#### Provisions pour dépréciation = 36 052

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	36 052				36 052
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>36 052</b>				<b>36 052</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 81 188**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	69 791
Autres créances	6 359
Disponibilités	5 039
<b>TOTAL</b>	<b>81 188</b>

**Charges constatées d'avance = 96 733**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2020 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Provisions = 5 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	5 000				5 000
<b>TOTAL</b>	<b>5 000</b>				<b>5 000</b>

#### Etat des dettes = 1 121 022

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	22 517	22 517		
Fournisseurs	407 356	407 356		
Dettes fiscales & sociales	478 983	478 983		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 878	4 878		
Produits constatés d'avance	207 288	207 288		
<b>TOTAL</b>	<b>1 121 022</b>	<b>1 121 022</b>		

#### Charges à payer par postes du bilan = 355 105

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	93 798
Dettes fiscales & sociales	256 429
Autres dettes	4 878
<b>TOTAL</b>	<b>355 105</b>

#### Produits constatés d'avance = 207 288

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2020 (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Ventilation du chiffre d'affaires = 373 464*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	373 464	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>373 464</b>	<b>100.00 %</b>

#### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

#### *Analyse des fonds dédiés*

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au- 2ans
Fonds Amérique du Nord	120 000		120 000		
<b>TOTAL</b>	<b>120 000</b>		<b>120 000</b>		

## Annexes 2020 (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 81 188

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae( 418100 )	69 791
<b>TOTAL</b>	<b>69 791</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - aar( 409800 )	2 028
Produits a recevoir - ijss( 438700 )	4 330
<b>TOTAL</b>	<b>6 359</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts financiers courus( 518700 )	5 039
<b>TOTAL</b>	<b>5 039</b>

#### Charges constatées d'avance = 96 733

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	96 733
<b>TOTAL</b>	<b>96 733</b>

#### Charges à payer = 355 105

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp( 408100 )	93 798
<b>TOTAL</b>	<b>93 798</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer( 428200 )	125 079
Personnel prov rt( 428500 )	15 297
Personnel - autres charges à payer( 428600 )	24 035
Charges soc s/ congés à payer( 438200 )	62 540
Charges sociales prov rt( 438500 )	7 648
Charges sociales - charges à payer( 438600 )	9 614
Fongecif( 438602 )	5 729
Taxe effort construct à payer( 448640 )	6 488
<b>TOTAL</b>	<b>256 429</b>

Autres dettes	Montant
Clients - aae( 419800 )	4 878
<b>TOTAL</b>	<b>4 878</b>

#### Produits constatés d'avance = 207 288

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	207 288
<b>TOTAL</b>	<b>207 288</b>

## Annexes 2020 (suite)

### RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

#### Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	mois	mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	373 464	410 769	476 708		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-799	-94 400	145 836		
c) Impôt sur les bénéfices	1 358	3 838	2 662		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 157	-98 238	143 174		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	46 970	-128 091	64 877		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 452 129	1 426 723	1 352 125		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	590 277	633 626	607 660		

#### Observations complémentaires