

imp/id

# ADUHME (ASSO)

---

MAITRISE DE L'ENERGIE  
129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

63100 CLERMONT-FD  
BILAN AU : 31/12/2019  
N° SIRET : 40905982100028  
Code NAF : 7112B

## SOMMAIRE

	Pages
- Attestation des comptes	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail des comptes bilan actif passif	4 à 6
- Compte de résultat	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 15
<b>ANALYSES DE GESTION</b>	
- Soldes intermédiaires de gestion	16
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	17 à 19
- Tableau de financement	20 et 21
- Tableau des Flux de Trésorerie	22
- Détermination du Besoin en Fonds de Roulement	23
<b>DOSSIER FISCAL</b>	
- Liasse 2065	24 et 25
- Liasses 2033-A à 2033-D	26 à 31
- Annexes fiscales	32 à 34

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ADUHME  
129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE  
63100 CLERMONT-FD

pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	698 795.25 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	47 332.00 Euros
- Résultat net comptable,	45 502.80 Euros

Fait à Riom  
Le 06/02/2020

Philippe SAULNIER  
Expert Comptable Associé



imp/id



# Comptes annuels

—

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 205	14 205					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	20 196	20 196					
	Autres immobilisations corporelles	68 730	54 735	13 996	7 971	6 025	75.58	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	55 619		55 619	54 640	979	1.79		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>TOTAL II</b>	158 750	89 135	69 615	62 611	7 004	11.19	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	115		115		115		
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés				34 493	34 493-	100.00-	
	Autres créances	103 132		103 132	133 446	30 314-	22.72-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	524 347		524 347	446 633	77 715	17.40		
Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	883	703	79.60		
	<b>TOTAL III</b>	629 181		629 181	615 455	13 725	2.23	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	787 930	89 135	698 795	678 067	20 729	3.06	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	414 602	338 121	76 481	22.62
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	45 503	76 481	30 979-	40.50-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>	460 105	414 602	45 503	10.98
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	31 168	27 218	3 950	14.51
	<b>TOTAL III</b>	31 168	27 218	3 950	14.51
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 760	33 346	18 586-	55.74-
	Dettes fiscales et sociales	176 669	174 691	1 978	1.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		1 486	1 486-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	16 093	26 723	10 630-	39.78-
	<b>TOTAL IV</b>	207 522	236 246	28 724-	12.16-
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	698 795	678 067	20 729	3.06

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

207 522

236 246

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	597	597		
20510000 SITE INTERNET "ADUHME"	13 608	13 608		
28050000 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	597-	597-		
28051000 AMORT. SITE INTERNET	13 608-	13 608-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	20 196	20 196		
28154000 AMORT. MATÉRIEL INDUSTRIEL	20 196-	20 196-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 996	7 971	6 025	75.58
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	14 816	14 816		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	37 286	30 639	6 647	21.69
21840000 MOBILIER	16 629	14 341	2 288	15.95
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	14 816-	14 306-	510-	3.57-
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU & INFO.	26 074-	23 948-	2 125-	8.87-
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	13 845-	13 571-	274-	2.02-
AUTRES PARTICIPATIONS	55 619	54 640	979	1.79
26100000 TITRES DE PARTICIPATION PARTSB	55 619	54 640	979	1.79
<b>Total II</b>	<b>69 615</b>	<b>62 611</b>	<b>7 004</b>	<b>11.19</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	115		115	
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMM	115		115	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		34 493	34 493-	100.00-
41100000 CLIENTS		404	404-	100.00-
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR		34 089	34 089-	100.00-
AUTRES CREANCES	103 132	133 446	30 314-	22.72-
40100000 FOURNISSEURS	97		97	
43780000 TICKETS RESTAURANT	3 696	6 552	2 856-	43.59-
44120000 SUBV. NRG PROG 1 CD63	15 245	15 245		
44140000 SUBV. NRG PROG 2 BOIS CD63	12 000		12 000	
44161000 ADEME 3 POSTES CEP	54 000	52 200	1 800	3.45
44179000 SUBV FONCT REGION	4 600		4 600	
44180000 SUBV. REINETTE CR		36 800	36 800-	100.00-
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE		2 166	2 166-	100.00-
44562000 TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIO		41	41-	100.00-
44566000 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	218	236	19-	7.86-
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	570	4 128	3 558-	86.19-
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	12 706	16 078	3 372-	20.97-
DISPONIBILITES	524 347	446 633	77 715	17.40
51208500 CRÉDIT MUTUEL ADEME	2 357	3 099	742-	23.94-
51209000 CRÉDIT MUTUEL COMPTE COURANT	195	177	17	9.77
51209100 CRÉDIT MUTUEL LIVRET CMMC	76 767	75 276	1 491	1.98
51209400 CRÉDIT MUTUEL TRÉSO PRO 2	35 000	35 000		
51209700 CRÉDIT MUTUEL TERME EXPANSION		21 383	21 383-	100.00-
51209800 CRÉDIT MUTUEL TERME EXPANSION		21 383	21 383-	100.00-
51211000 CRÉDIT MUTUEL ACTIV/EPARGNE	409 904	290 233	119 670	41.23
53120000 CAISSE EN EUROS	18	18		
53130000 CAISSE EN EUROS	107	64	43	67.68

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 587	883	703	79.60
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 587	883	703	79.60
<b>Total III</b>	629 181	615 455	13 725	2.23
<b>TOTAL GENERAL</b>	698 795	678 067	20 729	3.06



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	414 602	338 121	76 481	22.62
10688000 RÉSERVES DIVERSES	414 602	338 121	76 481	22.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	45 503	76 481	30 979-	40.50-
<b>Total I</b>	<b>460 105</b>	<b>414 602</b>	<b>45 503</b>	<b>10.98</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	31 168	27 218	3 950	14.51
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	31 168	27 218	3 950	14.51
<b>Total III</b>	<b>31 168</b>	<b>27 218</b>	<b>3 950</b>	<b>14.51</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 760	33 346	18 586-	55.74-
40100000 FOURNISSEURS	7 882	5 163	2 719	52.67
40810100 FOURN. - FACT. NON PARVENUES	6 878	28 183	21 305-	75.60-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	176 669	174 691	1 978	1.13
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	48 763	46 528	2 234	4.80
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À P	34 531	44 673	10 142-	22.70-
43100000 CAISSE SÉCURITÉ SOCIALE	16 201	15 822	379	2.40
43703000 QUATREM	1 004		1 004	
43708000 ADESATT	258		258	
43750000 CAISSE UNIQUE MALAKOFF	7 454	8 024	570-	7.10-
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	25 514	25 508	6	0.02
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À P	38 469	26 479	11 990	45.28
44210000 Prélèvement à la source	1 784		1 784	
44551000 TVA À DÉCAISSER	2 422	2 197	225	10.24
44562000 TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIO	270		270	
44587000 TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR		5 460	5 460-	100.00-
AUTRES DETTES		1 486	1 486-	100.00-
46860000 DIVERS - CHARGES À PAYER		1 486	1 486-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 093	26 723	10 630-	39.78-
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 093	26 723	10 630-	39.78-
<b>Total IV</b>	<b>207 522</b>	<b>236 246</b>	<b>28 724-</b>	<b>12.16-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>698 795</b>	<b>678 067</b>	<b>20 729</b>	<b>3.06</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	47 332		47 332	129 961	82 629-	63. 58-
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	47 332		47 332	129 961	82 629-	63. 58-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			323 278	312 866	10 412	3. 33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 844	31 247	1 404-	4. 49-
Autres produits			465 867	446 228	19 639	4. 40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			866 321	920 302	53 981-	5. 87-
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			103 502	166 879	63 377-	37. 98-
Impôts, taxes et versements assimilés			36 537	25 241	11 296	44. 75
Salaires et traitements			463 857	421 304	42 553	10. 10
Charges sociales			187 542	197 367	9 825-	4. 98-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 910	4 187	1 277-	30. 50-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			31 168	27 218	3 950	14. 51
Autres charges			11	27	16-	59. 76-
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			825 527	842 223	16 696-	1. 98-
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			40 794	78 079	37 286-	47. 75-
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 604	3 523	1 080	30.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	4 604	3 523	1 080	30.67
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	4 604	3 523	1 080	30.67
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	45 398	81 603	36 205-	44.37-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105	90	15	16.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	105	90	15	16.40
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 800	4 800-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21	21-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VIII</b>		4 821	4 821-	100.00-
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	105	4 730-	4 836	102.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		391	391-	100.00-
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	871 030	923 916	52 886-	5.72-
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	825 527	847 435	21 907-	2.59-
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	45 503	76 481	30 979-	40.50-

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	47 332	129 961	82 629-	63. 58-
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	14 300	7 237	7 063	97. 60
70612200 FORMATION PROFESSIONNELLE	4 960	13 516	8 556-	63. 30-
70613000 ANIMATION RESEAU EIE	28 072	109 208	81 136-	74. 29-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>47 332</b>	<b>129 961</b>	<b>82 629-</b>	<b>63. 58-</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	323 278	312 866	10 412	3. 33
74016700 SUBV. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000	45 000		
74016701 SUBV. METRO-CHALEUR +	96 015	78 323	17 692	22. 59
74016710 SUBV. METRO- RENOVER+	18 917	24 320	5 403-	22. 22-
74020000 SUBV. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000	6 000		
74031000 SUBV. ADEME - 3 POSTES CEP	54 301	52 200	2 101	4. 02
74032400 SUBV CR AURA - FONCTIONNEMENT	46 000	46 000		
74120600 SUBV. PROJ. PROG 1 ADEME		11 954	11 954-	100. 00-
74120610 SUBV. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490	30 490		
74121110 SUBV. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	26 555	18 579	7 976	42. 93
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	29 844	31 247	1 404-	4. 49-
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	27 218	24 992	2 226	8. 91
79161000 TRANSF. CHARGES SERVICES EXTER	1 327	5 307	3 980-	75. 00-
79163000 TRANSF. /IMPOTS ET TAXES	1 299		1 299	
79164800 TRANSF. /CHARGES SOCIALES		948	948-	100. 00-
AUTRES PRODUITS	465 867	446 228	19 639	4. 40
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	465 865	446 222	19 643	4. 40
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2	6	4-	66. 13-
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>866 321</b>	<b>920 302</b>	<b>53 981-</b>	<b>5. 87-</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	103 502	166 879	63 377-	37. 98-
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	5 096	2 637	2 459	93. 27
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	1 366	289	1 077	372. 83
60412000 PROJET CEP	5 800	5 472	328	5. 99
60412200 PROJET FORMATION PRO.	7 434	15 131	7 697-	50. 87-
60412800 PROJ AMI ARBRE		5 250	5 250-	100. 00-
60413000 PROJET ASSIST. ANIM. EIE ORA	18 366	82 577	64 211-	77. 76-
60414000 PROJET METROPOLE CHALEUR +	2 533	5 379	2 847-	52. 92-
60414100 PROJET METROPOLE RENOVER +	48		48	
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 285	1 251	34	2. 70
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPT.	756	16	740	NS
60632000 PETIT OUTILLAGE		117	117-	100. 00-
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	1 512	1 112	400	35. 94
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 923		1 923	
61322000 LOC. IMMEUBLE	20 793	20 484	310	1. 51
61560000 MAINTENANCE INFO.	4 891	2 275	2 616	115. 00
61563000 ENTRETIEN VOITURE	797	1 411	614-	43. 51-
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 327	1 315	12	0. 89
61630000 ASSURANCE VEHICULE	1 776	1 730	45	2. 62
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 075		1 075	
61840000 Abonnement office 365 business	20		20	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉM.	60		60	
61860000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 653	3 880	228-	5. 86-
62260000 HONORAIRES	12 836	10 403	2 433	23. 39
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	50		

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62300000 PUBLICITÉ	1 309		1 309	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		115	115-	100.00-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	3 451	2 353	1 098	46.69
62380000 DIVERS (DONS...)	148	121	27	22.42
62519100 DÉPLCT. STAGIAIRE	12		12	
62560000 MISSIONS	1 146	273	873	319.26
62570000 RÉCEPTIONS	1 390	1 153	237	20.53
62610000 AFFRANCHISSEMENT	607	424	183	43.04
62630000 TÉLÉPHONE	886	834	51	6.17
62650000 INTERNET	626	420	206	49.01
62780000 PRESTATIONS SCS BANCAIRES	183	191	8-	3.93-
62781000 FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER	348	214	134	62.51
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>36 537</b>	<b>25 241</b>	<b>11 296</b>	<b>44.75</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 121	15 837	10 284	64.94
63330000 FORMATION CONTINUE	3 443	3 101	343	11.05
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	513	513		
63512500 TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.	248	244	5	2.02
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	6 211	5 546	665	11.99
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>463 857</b>	<b>421 304</b>	<b>42 553</b>	<b>10.10</b>
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	401 167	364 654	36 513	10.01
64111000 INDEMNITÉS STAGIAIRES	3 229		3 229	
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 234	5 602	3 367-	60.11-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	39 825	48 569	8 744-	18.00-
64141000 PRIME INTERRESSEMENT	15 000		15 000	
64142000 INDEMNITES NON SOUMISES	2 402	2 480	78-	3.15-
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>187 542</b>	<b>197 367</b>	<b>9 825-</b>	<b>4.98-</b>
64510000 COT URSSAF	115 767	117 113	1 345-	1.15-
64520000 COT RETRAITE	31 869	29 805	2 063	6.92
64540000 COT POLE EMPLOI	18 948	16 669	2 279	13.67
64550000 COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	12 443	10 199	2 244	22.00
64560000 COT RETRAITE ART 83	2 266	2 040	226	11.06
64570000 ADESATT	258	79	179	225.24
64580000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	6	3 307	3 301-	99.82-
64588000 PROVIS. CHARGES S/ PRIMES	8 510-	10 034	18 544-	184.81-
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 500		5 500	
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	875	979	105-	10.67-
64760000 TICKETS RESTAURANT	8 122	7 930	192	2.42
64900000 CICE		787-	787	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 910</b>	<b>4 187</b>	<b>1 277-</b>	<b>30.50-</b>
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	2 910	4 187	1 277-	30.50-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>31 168</b>	<b>27 218</b>	<b>3 950</b>	<b>14.51</b>
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	31 168	27 218	3 950	14.51
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>11</b>	<b>27</b>	<b>16-</b>	<b>59.76-</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	11	27	16-	59.76-
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>825 527</b>	<b>842 223</b>	<b>16 696-</b>	<b>1.98-</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Résultat d'exploitation</b>	40 794	78 079	37 286-	47. 75-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 604	3 523	1 080	30. 67
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 604	3 523	1 080	30. 67
<b>Total des Produits financiers</b>	4 604	3 523	1 080	30. 67
<b>Résultat financier</b>	4 604	3 523	1 080	30. 67
<b>Résultat courant avant impôts</b>	45 398	81 603	36 205-	44. 37-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	105	90	15	16. 40
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	105	90	15	16. 40
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	105	90	15	16. 40
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		4 800	4 800-	100. 00-
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.		4 800	4 800-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		21	21-	100. 00-
67500000 VALEURS COMPT. ÉLTS ACTIF CÉDÉ		21	21-	100. 00-
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>		4 821	4 821-	100. 00-
<b>Résultat exceptionnel</b>	105	4 730-	4 836	102. 23
IMPOTS SUR LES BENEFICES		391	391-	100. 00-
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		391	391-	100. 00-
<b>Total des produits</b>	871 030	923 916	52 886-	5. 72-
<b>Total des charges</b>	825 527	847 435	21 907-	2. 59-
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	45 503	76 481	30 979-	40. 50-

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 698 795.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 47 332.00 Euros et dégageant un bénéfice de 45 502.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 205		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196		
Matériel de transport	14 816		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 980		8 935
TOTAL	79 991		8 935
Autres participations	54 640		979
TOTAL	54 640		979
TOTAL GENERAL	148 836		9 914

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 205	14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 196	20 196
Matériel de transport			14 816	14 816
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 914	53 914
TOTAL			88 926	88 926
Autres participations			55 619	55 619
TOTAL			55 619	55 619
TOTAL GENERAL			158 750	158 750

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 205			14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196			20 196
Matériel de transport	14 306	510		14 816
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 519	2 400		39 919
TOTAL	72 020	2 910		74 930
TOTAL GENERAL	86 225	2 910		89 135

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	510				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 400				
TOTAL	2 910				
TOTAL GENERAL	2 910				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 696	3 696	
Taxe sur la valeur ajoutée	788	788	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 706	12 706	
Divers état et autres collectivités publiques	85 845	85 845	
Débiteurs divers	97	97	
Charges constatées d'avance	1 587	1 587	
<b>TOTAL</b>	<b>104 718</b>	<b>104 718</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 760	14 760		
Personnel et comptes rattachés	83 294	83 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 900	88 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 692	2 692		
Autres impôts taxes et assimilés	1 784	1 784		
Produits constatés d'avance	16 093	16 093		
<b>TOTAL</b>	<b>207 522</b>	<b>207 522</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 845
Total	85 845

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 878
Dettes fiscales et sociales	147 276
Total	154 154

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 587
Total	1 587
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 093
Total	16 093

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**  
**(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			31 168

imp/id



# Analyses de gestion

—

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
+ Production vendue	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	40 642	85.87	116 736	89.82	76 094-	65.18-
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	6 690	14.13	13 225	10.18	6 535-	49.42-
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	6 690	14.13	13 225	10.18	6 535-	49.42-
- Autres achats + charges externes	62 860	132.81	50 143	38.58	12 717	25.36
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	56 170-	118.67-	36 918-	28.41-	19 252-	52.15-
+ Subventions d'exploitation	323 278	683.00	312 866	240.74	10 412	3.33
- Impôts, taxes et versements assimilés	36 537	77.19	25 241	19.42	11 296	44.75
- Salaires du personnel	463 857	980.01	421 304	324.18	42 553	10.10
- Charges sociales du personnel	187 542	396.23	197 367	151.87	9 825-	4.98-
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	420 828-	889.10-	367 964-	283.13-	52 864-	14.37-
+ Autres produits de gestion courante	465 867	984.25	446 228	343.36	19 639	4.40
- Autres charges de gestion courante	11	0.02	27	0.02	16-	59.76-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	29 844	63.05	31 247	24.04	1 404-	4.49-
- Dotations aux amortissements	2 910	6.15	4 187	3.22	1 277-	30.50-
- Dotations aux provisions	31 168	65.85	27 218	20.94	3 950	14.51
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	40 794	86.19	78 079	60.08	37 286-	47.75-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 604	9.73	3 523	2.71	1 080	30.67
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT</b>	45 398	95.91	81 603	62.79	36 205-	44.37-
+ Produits exceptionnels	105	0.22	90	0.07	15	16.40
- Charges exceptionnelles			4 821	3.71	4 821-	100.00-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	105	0.22	4 730-	3.64-	4 836	102.23
- Impôt sur les bénéfices			391	0.30	391-	100.00-
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	45 503	96.14	76 481	58.85	30 979-	40.50-

## DETAIL SOLDES INTERMEDIARES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
PRODUCTION VENDUE	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	14 300	30.21	7 237	5.57	7 063	97.60
70612200 FORMATION PROFESSIONNELLE	4 960	10.48	13 516	10.40	8 556-	63.30-
70613000 ANIMATION RÉSEAU EIE	28 072	59.31	109 208	84.03	81 136-	74.29-
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	47 332	100.00	129 961	100.00	82 629-	63.58-
SOUS TRAITANCE DIRECTE	40 642	85.87	116 736	89.82	76 094-	65.18-
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	5 096	10.77	2 637	2.03	2 459	93.27
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	1 366	2.89	289	0.22	1 077	372.83
60412000 PROJET CEP	5 800	12.25	5 472	4.21	328	5.99
60412200 PROJET FORMATION PRO.	7 434	15.71	15 131	11.64	7 697-	50.87-
60412800 PROJ AMI ARBRE			5 250	4.04	5 250-	100.00-
60413000 PROJET ASSIST. ANIM. EIE ORA	18 366	38.80	82 577	63.54	64 211-	77.76-
60414000 PROJET METROPOLE CHALEUR +	2 533	5.35	5 379	4.14	2 847-	52.92-
60414100 PROJET METROPOLE RENOVER +	48	0.10			48	
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	6 690	14.13	13 225	10.18	6 535-	49.42-
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	6 690	14.13	13 225	10.18	6 535-	49.42-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	62 860	132.81	50 143	38.58	12 717	25.36
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 285	2.71	1 251	0.96	34	2.70
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPT.	756	1.60	16	0.01	740	NS
60632000 PETIT OUTILLAGE			117	0.09	117-	100.00-
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	1 512	3.19	1 112	0.86	400	35.94
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 923	4.06			1 923	
61322000 LOC. IMMEUBLE	20 793	43.93	20 484	15.76	310	1.51
61560000 MAINTENANCE INFO.	4 891	10.33	2 275	1.75	2 616	115.00
61563000 ENTRETIEN VOITURE	797	1.68	1 411	1.09	614-	43.51-
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 327	2.80	1 315	1.01	12	0.89
61630000 ASSURANCE VEHICULE	1 776	3.75	1 730	1.33	45	2.62
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 075	2.27			1 075	
61840000 Abonnement office 365 business	20	0.04			20	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉM.	60	0.13			60	
61860000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 653	7.72	3 880	2.99	228-	5.86-
62260000 HONORAIRES	12 836	27.12	10 403	8.00	2 433	23.39
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	0.11	50	0.04		
62300000 PUBLICITÉ	1 309	2.77			1 309	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			115	0.09	115-	100.00-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	3 451	7.29	2 353	1.81	1 098	46.69
62380000 DIVERS (DONS...)	148	0.31	121	0.09	27	22.42
62519100 DÉPLCT. STAGIAIRE	12	0.03			12	
62560000 MISSIONS	1 146	2.42	273	0.21	873	319.26
62570000 RÉCEPTIONS	1 390	2.94	1 153	0.89	237	20.53
62610000 AFFRANCHISSEMENT	607	1.28	424	0.33	183	43.04
62630000 TÉLÉPHONE	886	1.87	834	0.64	51	6.17
62650000 INTERNET	626	1.32	420	0.32	206	49.01
62780000 PRESTATIONS SCS BANCAIRES	183	0.39	191	0.15	8-	3.93-
62781000 FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER	348	0.74	214	0.16	134	62.51

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	56 170-	118.67-	36 918-	28.41-	19 252-	52.15-
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	323 278	683.00	312 866	240.74	10 412	3.33
74016700 SUBV. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000	95.07	45 000	34.63		
74016701 SUBV. METRO-CHALEUR +	96 015	202.85	78 323	60.27	17 692	22.59
74016710 SUBV. METRO- RENOVER+	18 917	39.97	24 320	18.71	5 403-	22.22-
74020000 SUBV. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000	12.68	6 000	4.62		
74031000 SUBV. ADEME - 3 POSTES CEP	54 301	114.72	52 200	40.17	2 101	4.02
74032400 SUBV CR AURA - FONCTIONNEMENT	46 000	97.19	46 000	35.40		
74120600 SUBV. PROJ. PROG 1 ADEME			11 954	9.20	11 954-	100.00-
74120610 SUBV. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490	64.42	30 490	23.46		
74121110 SUBV. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	26 555	56.10	18 579	14.30	7 976	42.93
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	36 537	77.19	25 241	19.42	11 296	44.75
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 121	55.19	15 837	12.19	10 284	64.94
63330000 FORMATION CONTINUE	3 443	7.27	3 101	2.39	343	11.05
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	513	1.08	513	0.39		
63512500 TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.	248	0.52	244	0.19	5	2.02
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	6 211	13.12	5 546	4.27	665	11.99
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	463 857	980.01	421 304	324.18	42 553	10.10
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	401 167	847.56	364 654	280.59	36 513	10.01
64111000 INDEMNITÉS STAGIAIRES	3 229	6.82			3 229	
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 234	4.72	5 602	4.31	3 367-	60.11-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	39 825	84.14	48 569	37.37	8 744-	18.00-
64141000 PRIME INTERRESSEMENT	15 000	31.69			15 000	
64142000 INDEMNITES NON SOUMISES	2 402	5.07	2 480	1.91	78-	3.15-
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	187 542	396.23	197 367	151.87	9 825-	4.98-
64510000 COT URSSAF	115 767	244.59	117 113	90.11	1 345-	1.15-
64520000 COT RETRAITE	31 869	67.33	29 805	22.93	2 063	6.92
64540000 COT POLE EMPLOI	18 948	40.03	16 669	12.83	2 279	13.67
64550000 COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	12 443	26.29	10 199	7.85	2 244	22.00
64560000 COT RETRAITE ART 83	2 266	4.79	2 040	1.57	226	11.06
64570000 ADESATT	258	0.55	79	0.06	179	225.24
64580000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	6	0.01	3 307	2.54	3 301-	99.82-
64588000 PROVIS. CHARGES S/ PRIMES	8 510-	17.98-	10 034	7.72	18 544-	184.81-
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 500	11.62			5 500	
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	875	1.85	979	0.75	105-	10.67-
64760000 TICKETS RESTAURANT	8 122	17.16	7 930	6.10	192	2.42
64900000 CICE			787-	0.61-	787	100.00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	420 828-	889.10-	367 964-	283.13-	52 864-	14.37-
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	465 867	984.25	446 228	343.36	19 639	4.40
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	465 865	984.25	446 222	343.35	19 643	4.40
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2	0.00	6	0.00	4-	66.13-
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	11	0.02	27	0.02	16-	59.76-
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	11	0.02	27	0.02	16-	59.76-

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>						
	29 844	63.05	31 247	24.04	1 404-	4.49-
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	27 218	57.50	24 992	19.23	2 226	8.91
79161000 TRANSF. CHARGES SERVICES EXTER	1 327	2.80	5 307	4.08	3 980-	75.00-
79163000 TRANSF. /IMPOTS ET TAXES	1 299	2.74			1 299	
79164800 TRANSF. /CHARGES SOCIALES			948	0.73	948-	100.00-
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	2 910	6.15	4 187	3.22	1 277-	30.50-
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	2 910	6.15	4 187	3.22	1 277-	30.50-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	31 168	65.85	27 218	20.94	3 950	14.51
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	31 168	65.85	27 218	20.94	3 950	14.51
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	40 794	86.19	78 079	60.08	37 286-	47.75-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	4 604	9.73	3 523	2.71	1 080	30.67
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 604	9.73	3 523	2.71	1 080	30.67
<b>RESULTAT COURANT</b>	45 398	95.91	81 603	62.79	36 205-	44.37-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	105	0.22	90	0.07	15	16.40
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	105	0.22	90	0.07	15	16.40
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			4 821	3.71	4 821-	100.00-
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.			4 800	3.69	4 800-	100.00-
67500000 VALEURS COMPT. ÉLTS ACTIF CÉDÉ			21	0.02	21-	100.00-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	105	0.22	4 730-	3.64-	4 836	102.23
<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>			391	0.30	391-	100.00-
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			391	0.30	391-	100.00-
<b>RESULTAT NET</b>	45 503	96.14	76 481	58.85	30 979-	40.50-

**TABLEAU DE FINANCEMENT - CALCUL DE LA  
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	45 503	76 481
Dotations aux amortissements et provisions	34 078	31 405
Reprises sur amortissements et provisions	27 218-	24 992-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		21
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>52 363</b>	<b>82 915</b>
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>52 363</b>	<b>82 915</b>
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>52 363</b>	<b>82 915</b>
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	9 914	3 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>9 914</b>	<b>3 338</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	<b>42 449</b>	<b>79 577</b>



**TABLEAU DE FINANCEMENT - UTILISATION DE LA  
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	<b>Variations N - (N-1) 31/12/2019 12</b>	<b>Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12</b>
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>		
Stocks et en cours	34 493-	3 074-
Clients et comptes rattachés	30 199-	12 508
Autres créances	703	224
Comptes de régularisation		
<b>VARIATION</b>	<b>63 989-</b>	<b>9 659</b>
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 586-	5 056-
Autres dettes	492	34 618
Comptes de régularisation	10 630-	26 723
<b>VARIATION</b>	<b>28 724-</b>	<b>56 285</b>
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	<b>35 265</b>	<b>46 626</b>
<b>VARIATION TRESORERIE</b>		
Disponibilités	77 715	126 203
Concours bancaires courants		
<b>VARIATION</b>	<b>77 715</b>	<b>126 203</b>
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	<b>42 449-</b>	<b>79 577-</b>

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	45 503	76 481
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	34 078	31 405
Reprises sur amortissements et provisions	27 218-	24 992-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		21
Subventions d'investissements virées au résultat	6 860	6 434
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	52 363	82 915
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	52 363	82 915
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	35 265	46 626
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	87 628	129 541
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	9 914	3 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	9 914	3 338
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	77 715	126 203
<b>+ Trésorerie initiale</b>	446 633	320 430
<b>TRESORERIE FINALE</b>	524 347	446 633

## DETERMINATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Capital et réserves	414 602	NS	338 121	936.62	76 481	22.62
Résultat de l'exercice	45 503	346.09	76 481	211.86	30 979-	40.50-
Provisions réglementées et subventions						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	460 105	NS	414 602	NS	45 503	10.98
Provisions pour risques et charges	31 168	237.06	27 218	75.40	3 950	14.51
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	491 273	NS	441 820	NS	49 453	11.19
Actif net immobilisé	69 615	529.48	62 611	173.44	7 004	11.19
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	421 658	NS	379 209	NS	42 449	11.19
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés			34 493	95.55	34 493-	100.00-
Autres créances	103 247	785.28	133 446	369.65	30 199-	22.63-
Comptes de régularisation	1 587	12.07	883	2.45	703	79.60
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	104 833	797.35	168 823	467.65	63 989-	37.90-
Fournisseurs et comptes rattachés	14 760	112.26	33 346	92.37	18 586-	55.74-
Autres dettes	176 669	NS	176 177	488.02	492	0.28
Comptes de régularisation	16 093	122.40	26 723	74.02	10 630-	39.78-
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	207 522	NS	236 246	654.42	28 724-	12.16-
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	102 689-	781.04-	67 424-	186.77-	35 265-	52.30-
Disponibilités	524 347	NS	446 633	NS	77 715	17.40
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	524 347	NS	446 633	NS	77 715	17.40

imp/id



# Dossier fiscal

—



# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012019	et clos le	31122019	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					<input type="checkbox"/>
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					<input type="checkbox"/>

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ADUHME			129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE		
SIRET	4	0	9	0	5 9 8 2 1 0 0 0 2 8
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées	MAITRISE DE L'ENERGIE			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%		Bénéfice imposable à 28%	Déficit	5 910
	Bénéfice imposable à 15%				

<b>2 Plus-values</b>	PV à long terme imposables à 15%		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%				
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	

<b>3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b>	dans le secteur productif, art. 244 quater W		dans le secteur du logement social, art. 244 quater X	
--	--	--	---	--

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom	
				NIF	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom	
				NIF	

<b>G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé	CEGID

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
implid Riom 7 Rue Louis Armstrong 63204 Riom Tél: 04 73 33 44 00			Tél:		
OGA/OMGA	<input checked="" type="checkbox"/> viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	06/02/2020	Lieu: CLERMONT-FERRAND
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:	Présidente	
			Signature	VIGNAL Odile	

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

H		REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES	
Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)			c
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées			d
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)			e
			f
			g
			h
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)			i
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI			j
Montant des revenus répartis (5)			Total (a à h)

I		REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES					
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.			
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :			
à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.			à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les			
	1	2	3	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.
			5	6	7	8	

J		DIVERS	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)			
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)			

K		CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION	
REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	451 134	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

Désignation de l'entreprise		ADUHME			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE			63100 CLERMONT-FD			
Numéro SIRET *		4 0 9 0 5 9 8 2 1 0 0 0 2 8						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 1 9		3 1 1 2 2 0 1 8		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012				
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	14 205	016	14 205			
	Immobilisations corporelles *	028	88 926	030	74 930	13 996	7 971	
	Immobilisations financières * (1)	040	55 619	042		55 619	54 640	
Total I (5)		044	158 750	048	89 135	69 615	62 611	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
	Marchandises *	060		062				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064	115	066		115		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070		34 493	
			Autres * (3)	072	103 132	074	103 132	133 446
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	524 347	086		524 347	446 633	
	Charges constatées d'avance *	092	1 587	094		1 587	883	
	Total II		096	629 181	098		629 181	615 455
	Total général (I+II)		110	787 930	112	89 135	698 795	678 067
	PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120					
Ecarts de réévaluation		124						
Réserve légale		126						
Réserves réglementées*		130						
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131		132	414 602	338 121		
Report à nouveau		134						
Résultat de l'exercice		136		45 503		76 481		
Provisions réglementées		140						
Total I		142		460 105		414 602		
Provisions pour risques et charges		Total II		154		31 168		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		14 760		33 346		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)	169		172	176 669	176 177		
	Produits constatés d'avance	174		16 093		26 723		
Total III		176		207 522		236 246		
Total général (I + II + III)		180		698 795		678 067		
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	9 914		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise ADUHME

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le				Exercice N-1 clos le												
		13	1	1	2	2	0	1	9	13	1	1	2	2	0	1	8	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209				210												
	Production vendue { biens services * }	215				214												
		217				218			47	332					129	961		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222												
	Production immobilisée *					224												
	Subventions d'exploitation reçues					226			323	278					312	866		
	Autres produits					230			495	711					477	475		
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>					232			866	321					920	302		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234												
	Variation de stock (marchandises) *					236												
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238												
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240												
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)					242			103	502					166	879		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243				244			36	537					25	241		
	Rémunérations du personnel *					250			463	857					421	304		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252			187	542					197	367		
	Dotations aux amortissements *					254			2	910					4	187		
	Dotations aux provisions					256			31	168					27	218		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259				262				11						27		
		260																
	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>					264			825	527					842	223		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					270			40	794					78	079			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)					280		4	604					3	523			
	Produits exceptionnels (IV)					290			105						90			
	Charges financières (V)					294												
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347				300										4	821	
		348																
Impôts sur les bénéfices * (VII)					306												391	
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>					310			45	503					76	481			
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316												
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318												
	Provisions non déductibles *					322												
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)					324												
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247				330												
	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248															
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensés de réintégration)			249														
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998												
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999												
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime														997				
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987		Zones de revitalisation de la défense (44. tredecies)	127		Zones de revitalisation rurales (44. quindicies)	138			342				
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		Pôles de compétitivité hors ClCE (art. 41 undécies)	990							
	Divers dont ZFA (44. quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992			350		51	413	
	"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)"		655															
	<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					352								354		5	910	
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :														360			
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																	
						370								372		5	910	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



<b>ANNEXE DÉCLARATION 2033-B</b>
----------------------------------

Désignation de l'entreprise : ADUHME

31/12/2019

Détail des réintégrations diverses		
<b>Total des réintégrations diverses</b>		

Détail des déductions diverses		
QP NON FISCALISEE		51 413
<b>Total des déductions diverses</b>	<b>350</b>	<b>51 413</b>

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : ADUHMENéant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
	ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	14 205	412		414		416	14 205	14 205
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	20 196	442		444		446	20 196	20 196
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460	14 816	462		464		466	14 816	14 816
	Autres immobilisations corporelles	470	44 980	472	8 935	474		476	53 914	53 914
	Immobilisations financières	480	54 640	482	979	484		486	55 619	55 619
	<b>TOTAL</b>	<b>490</b>	<b>148 836</b>	<b>492</b>	<b>9 914</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>158 750</b>	<b>158 750</b>
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
	Immobilisations incorporelles	500	14 205	502		504		506	14 205	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	20 196	532		534		536	20 196	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550	14 306	552	510	554		556	14 816	
	Autres immobilisations corporelles	560	37 519	562	2 400	564		566	39 919	
	<b>TOTAL</b>	<b>570</b>	<b>86 225</b>	<b>572</b>	<b>2 910</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>89 135</b>	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5					
	6	7	8	9	10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589		
	Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations	590	583	594	595		
	Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)							591		
	<b>TOTAL</b>				<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : ADUHMENéant  \*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		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	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620	27 218	622	31 168	624	27 218	626	31 168		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680	27 218	682	31 168	684	27 218	686	31 168		

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B			780

II DÉFICITS REPORTABLES				III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982		Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995	
Déficits imputés		983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)		996	
Déficits reportables		984					
Déficits de l'exercice		860	5 910				
Total des déficits restant à reporter		870	5 910				

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *		380	
N° du centre de gestion agréé		388	
Montant de la TVA collectée		374	8 474
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	7 454
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant		399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		397	

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : ADUHME				Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2019		et clos le : 31/12/2019		Durée en nombre de mois	
				1	2
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>					
Effectif moyen du personnel * :				376	
dont apprentis				657	
dont handicapés				651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>					
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105	
				<b>TOTAL 1</b>	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143	
Subventions d'exploitation reçues				113	
Variation positive des stocks				111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153	
				<b>TOTAL 2</b>	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>					
Achats				121	
Variation négative des stocks				145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150	
				<b>TOTAL 3</b>	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>					
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).				117	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>					
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)		022		Effectifs au sens de la CVAE *	023
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026	
Période de référence		024		160	
Date de cessation				186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.



**CA20 - DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Désignation de l'entreprise : ADUHME

31/12/2019

Charges constatées d'avance	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
- Abonnement office 365 business	10		
- MAINTENANCE INFO.	110		
- MAINTENANCE INFO.	194		
- MAINTENANCE INFO.	427		
- MAINTENANCE INFO.	495		
- MAINTENANCE INFO.	113		
- CCA IPD COTATION 2020	239		
<b>Total</b>	<b>1 587</b>		







# Rapports du Commissaire aux Comptes

**ADUHME**

*Exercice Clos le 31 Décembre 2019*

**ADUHME**

*Association Loi 1901*

129 avenue de la République  
**63 100 CLERMONT-FERRAND**

-----

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

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ADHERENTS  
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2019**

---

*Aux adhérents de l'association,*

**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 « **ADUHME** » 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.

**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 01/01/2019 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.

## **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.

## **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS**

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 votre bureau.

## **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.

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 la société 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 LE PUY-EN-VELAY,  
Le 22 Février 2020

**Marc JAMON,**  
Commissaire aux Comptes



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 205	14 205				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	20 196	20 196	13 996	7 971	6 025	75.58
	Autres immobilisations corporelles	68 730	54 735				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	55 619		55 619	54 640	979	1.79	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL II</b>	158 750	89 135	69 615	62 611	7 004	11.19
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	115		115		115	
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés				34 493	34 493-	100.00-
	Autres créances	103 132		103 132	133 446	30 314-	22.72-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	524 347		524 347	446 633	77 715	17.40
	Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	883	703	79.60
	<b>TOTAL III</b>	629 181		629 181	615 455	13 725	2.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	787 930	89 135	698 795	678 067	20 729	3.06

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	414 602	338 121	76 481	22.62
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	45 503	76 481	30 979-	40.50-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>	<b>460 105</b>	<b>414 602</b>	<b>45 503</b>	<b>10.98</b>
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	31 168	27 218	3 950	14.51
	<b>TOTAL III</b>	<b>31 168</b>	<b>27 218</b>	<b>3 950</b>	<b>14.51</b>
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	14 760 176 669	33 346 174 691	18 586- 1 978	55.74- 1.13
			1 486	1 486-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	16 093	26 723	10 630-	39.78-
	<b>TOTAL IV</b>	<b>207 522</b>	<b>236 246</b>	<b>28 724-</b>	<b>12.16-</b>
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>698 795</b>	<b>678 067</b>	<b>20 729</b>	<b>3.06</b>

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	47 332		47 332	129 961	82 629-	63. 58-
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	47 332		47 332	129 961	82 629-	63. 58-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			323 278	312 866	10 412	3. 33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 844	31 247	1 404-	4. 49-
Autres produits			465 867	446 228	19 639	4. 40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			866 321	920 302	53 981-	5. 87-
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			103 502	166 879	63 377-	37. 98-
Impôts, taxes et versements assimilés			36 537	25 241	11 296	44. 75
Salaires et traitements			463 857	421 304	42 553	10. 10
Charges sociales			187 542	197 367	9 825-	4. 98-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 910	4 187	1 277-	30. 50-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			31 168	27 218	3 950	14. 51
Autres charges			11	27	16-	59. 76-
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			825 527	842 223	16 696-	1. 98-
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			40 794	78 079	37 286-	47. 75-
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 604	3 523	1 080	30.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>4 604</b>	<b>3 523</b>	<b>1 080</b>	<b>30.67</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>4 604</b>	<b>3 523</b>	<b>1 080</b>	<b>30.67</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>45 398</b>	<b>81 603</b>	<b>36 205-</b>	<b>44.37-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105	90	15	16.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>105</b>	<b>90</b>	<b>15</b>	<b>16.40</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 800	4 800-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21	21-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VIII</b>		<b>4 821</b>	<b>4 821-</b>	<b>100.00-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>105</b>	<b>4 730-</b>	<b>4 836</b>	<b>102.23</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		391	391-	100.00-
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>871 030</b>	<b>923 916</b>	<b>52 886-</b>	<b>5.72-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>825 527</b>	<b>847 435</b>	<b>21 907-</b>	<b>2.59-</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>45 503</b>	<b>76 481</b>	<b>30 979-</b>	<b>40.50-</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 698 795.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 47 332.00 Euros et dégageant un bénéfice de 45 502.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	14 205		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196		
Matériel de transport	14 816		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 980		8 935
TOTAL	79 991		8 935
Autres participations	54 640		979
TOTAL	54 640		979
TOTAL GENERAL	148 836		9 914

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 205	14 205
TOTAL			14 205	14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 196	20 196
Matériel de transport			14 816	14 816
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 914	53 914
TOTAL			88 926	88 926
Autres participations			55 619	55 619
TOTAL			55 619	55 619
TOTAL GENERAL			158 750	158 750

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 205			14 205
TOTAL	14 205			14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196			20 196
Matériel de transport	14 306	510		14 816
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 519	2 400		39 919
TOTAL	72 020	2 910		74 930
TOTAL GENERAL	86 225	2 910		89 135

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	510				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 400				
TOTAL	2 910				
TOTAL GENERAL	2 910				

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 696	3 696	
Taxe sur la valeur ajoutée	788	788	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 706	12 706	
Divers état et autres collectivités publiques	85 845	85 845	
Débiteurs divers	97	97	
Charges constatées d'avance	1 587	1 587	
<b>TOTAL</b>	<b>104 718</b>	<b>104 718</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 760	14 760		
Personnel et comptes rattachés	83 294	83 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 900	88 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 692	2 692		
Autres impôts taxes et assimilés	1 784	1 784		
Produits constatés d'avance	16 093	16 093		
<b>TOTAL</b>	<b>207 522</b>	<b>207 522</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 845
Total	85 845

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 878
Dettes fiscales et sociales	147 276
Total	154 154

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 587
Total	1 587
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 093
Total	16 093

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**  
**(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			31 168

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES



**ADUHME**

*Association Loi 1901*

129 avenue de la République  
**63000 CLERMONT-FERRAND**

-----

<p><b>RAPPORT SPECIAL</b> <b>DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b></p>
---

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

---

Aux adhérents

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, 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.

**PARTIE I - CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE**

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 votre assemblée générale en application de l'article L 612 - 5 du code de commerce.

◆ ◆ ◆

Fait à LE PUY-EN-VELAY,  
Le 22 Février 2020

**Marc JAMON,**  
Commissaire aux Comptes

