Dhellemmes & Associés

29, Avenue Victor Hugo - B.P. 80079
79102 THOUARS CEDEX
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
contact@dhellemmes-expert.fr

SERVICE SOCIAL : Tél. 05 49 66 77 53

EXPERTS-COMPTABLES DIPLOMÉS

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RECUP'AIRE

Association
Siège Social :
22 rue de BRABANT
62120 AIRE SUR LA LYS

N° SIRET : 442 596 110 00043
Code APE : 3832 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Dhellemmes & Associés

29, Avenue Victor Hugo - B.P. 80079
79102 THOUARS CEDEX
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
contact@dhellemmes-expert.fr

SERVICE SOCIAL : Tél. 05 49 66 77 53

EXPERTS-COMPTABLES DIPLOMÉS

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RECUP'AIRE

Association
Siège Social :
22 rue de BRABANT
62 120 AIRE SUR LA LYS

N° SIRET : 442 596 110 00043
CODE APE : 3832 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION RECUP'AIRE 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 RECUP'AIRE à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres informations relatives aux comptes de résultat » de l'annexe.

III - Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler, sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient au Conseil d'Administration 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 au Conseil d'Administration d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à THOUARS, le 8 juillet 2020

Pour la SAS DHELLEMMES & ASSOCIES
Sébastien SULLAM
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros — Edité le 22/06/2020

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	13 747	13 560	187	0,00	275	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	11 297	8 494	2 803	0,06	3 213	0,08
Constructions	469 296	269 551	199 745	4,56	212 076	5,20
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 683 021	1 524 271	158 750	3,64	205 690	5,05
Autres immobilisations corporelles	605 276	421 764	183 512	4,21	218 160	5,35
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	233 462		233 462	5,35	233 462	5,73
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 410		2 410	0,06	2 410	0,06
TOTAL (I)	***3 018 509***	***2 237 640***	***780 869***	17,91	***875 286***	21,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements					2 628	0,06
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 153		4 153	0,10	1 795	0,04
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	740 800	16 369	724 431	16,61	738 673	18,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 230		1 230	0,03	1 192	0,03
. Personnel	2 504		2 504	0,06	294	0,01
. Organismes sociaux	419		419	0,01	407	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	31 966		31 966	0,73	187 189	4,59
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 198		29 198	0,67	24 853	0,61
. Autres	503 924		503 924	11,56	499 830	12,27
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 217 030		2 217 030	50,84	1 683 478	41,31
Charges constatées d'avance	65 276		65 276	1,50	59 477	1,46
TOTAL (II)	***3 596 499***	***16 369***	***3 580 129***	82,09	***3 199 817***	78,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***6 615 008***	***2 254 009***	***4 360 999***	100,00	***4 075 102***	100,00

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 732 405 - SARL au capital de 10 000€

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros — Edité le 22/06/2020

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 956 435	44,86	1 868 928	45,86
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***100 126***	2,30	***87 508***	2,15
Subventions d'investissement	37 479	0,86	34 496	0,85
Provisions réglementées	192 422	4,41	168 764	4,14
TOTAL(I)	***2 286 462***	52,43	***2 159 695***	53,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	1 266 349	29,04	1 081 037	26,53
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***1 266 349***	29,04	***1 081 037***	26,53
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	23 412	0,54	79 127	1,94
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 595	7,03	249 691	6,13
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	152 315	3,49	160 664	3,94
. Organismes sociaux	138 934	3,19	148 399	3,64
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 730	0,06		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	103 208	2,37	87 393	2,14
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	80 995	1,86	106 380	2,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			2 718	0,07
TOTAL(IV)	***808 188***	18,53	***834 370***	20,47
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***4 360 999***	100,00	***4 075 102***	100,00

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 29 - Fax 05 49 66 52 55
SIRET 528 722 405 - SARL au capital de 10 000

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros — Edité le 22/06/2020

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	50 418		50 418	1,49	57 790	1,64	-7 372	-12,75
Production vendue biens	15 339		15 339	0,45	27 500	0,78	-12 161	-44,21
Production vendue services	3 325 816		3 325 816	98,06	3 434 899	97,58	-109 083	-3,17
Chiffres d'Affaires Nets	**3 391 572**		**3 391 572**	100,00	**3 520 189**	100,00	**-128 617**	-3,64
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 455 848	42,93	1 525 350	43,33	-69 502	-4,55
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			88 542	2,61	82 000	2,33	6 542	7,98
Autres produits			279	0,01	322	0,01	-43	-13,34
Total des produits d'exploitation (I)			***4 936 241***	145,54	***5 127 861***	145,67	***-191 620***	-3,73
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			640	0,02	1 535	0,04	-895	-58,30
Variation de stock (marchandises)			-2 357	-0,06	485	0,01	-2 842	-585,97
Achats de matières premières et autres approvisionnements			132 591	3,91	160 239	4,55	-27 648	-17,24
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 628	0,08	-1 411	-0,03	4 039	286,25
Autres achats et charges externes			746 976	22,02	899 627	25,56	-152 651	-16,96
Impôts, taxes et versements assimilés			115 721	3,41	128 511	3,65	-12 790	-9,94
Salaires et traitements			2 693 321	79,41	2 766 928	78,60	-73 607	-2,65
Charges sociales			637 275	18,79	659 749	18,74	-22 474	-3,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			145 137	4,28	150 097	4,26	-4 960	-3,29
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 420	0,04	14 950	0,42	-13 530	-90,49
Dotations aux provisions pour risques et charges			264 604	7,80	210 000	5,97	54 604	26,00
Autres charges			3 297	0,10	392	0,01	2 905	741,07
Total des charges d'exploitation (II)			***4 741 252***	139,80	***4 991 102***	141,79	***-249 850***	-5,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**194 989**	5,75	**136 759**	3,88	**58 230**	42,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			3 121	0,09	3 121	0,09		0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			521	0,02	466	0,01	55	11,80
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***3 642***	0,11	***3 587***	0,10	***55***	1,53
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			644	0,02	1 367	0,04	-723	-52,88
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***644***	0,02	***1 367***	0,04	***-723***	-52,88
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 998**	0,09	**2 220**	0,06	**778**	35,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**197 987**	5,84	**138 979**	3,95	**59 008**	42,48

DHELLEMMES & ASSOCIES
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 732 405 - SARL au capital de 10 000€

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros — Edité le 22/06/2020

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 814	0,14			4 814	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 251	0,18	3 179	0,09	3 072	96,63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***11 065***	0,33	***3 179***	0,09	***7 886***	248,07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60	0,00	1 246	0,04	-1 186	-95,17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 428	0,07			2 428	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 488***	0,07	***1 246***	0,04	***1 242***	99,68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**8 577**	0,25	**1 933**	0,05	**6 644**	343,71
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	106 438	3,14	53 404	1,52	53 034	99,31
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 950 948***	145,98	***5 134 627***	145,86	***-183 679***	-3,57
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 850 822***	143,03	***5 047 119***	143,38	***-196 297***	-3,88
RÉSULTAT NET	**100 126** *Bénéfice*	2,95	**87 508** *Bénéfice*	2,49	**12 618**	14,42
Dont Crédit-bail mobilier	32 517	0,96	51 694	1,47	-19 177	-37,09
Dont Crédit-bail immobilier						

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 732 405 - SARL au capital de 10 000€

Annexes

PREAMBULE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 360 999 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 100 125,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 37 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 528 732 405 - SARL au capital de 7 [illegible]

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 018 509 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 747			13 747
Immobilisations corporelles	2 725 222	53 148	9 480	2 768 890
Immobilisations financières	235 872			235 872
TOTAL	***2 974 841***	***16 801***		***3 018 509***

Amortissements et provisions d'actif = 2 237 640 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 472	88		13 560
Immobilisations corporelles	2 086 083	147 476	9 480	2 224 079
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***2 099 555***	***147 564***	***9 480***	***2 237 639***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess brevets logiciels	13 747	13 560	187	De 1 à 5 ans.
Agenc./amenagmt. terrains	11 297	8 494	2 803	10 ans.
Immo constructions	304 439	111 045	193 394	De 2 à 30 ans.
Batiments	36 214	33 881	2 333	De 2 à 20 ans.
Installations batiment	128 643	124 624	4 019	De 2 à 20 ans.
Materiel et outillage	1 561 456	1 402 706	158 750	De 2 à 7 ans
Materiel aus	121 565	121 565	0	De 2 à 7 ans
Inst.agenc.divers	400 595	264 699	135 896	De 2 à 10 ans
Agencement divers	66 341	43 871	22 470	5 ans
Materiel de transport	64 946	43 479	21 467	De 3 à 5 ans
Materiel informatique	31 865	28 186	3 679	De 3 à 5 ans
Mobilier	41 529	41 529	0	De 3 à 5 ans.
TOTAL	***2 782 637***	***2 237 639***	***544 998***	

Etat des créances = 1 377 726 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 410		2 410
Actif circulant & charges d'avance	1 375 316	1 375 316	
TOTAL	***1 377 726***	***1 375 316***	***2 410***

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tel. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 722 405 - SARL au capital de 10 000€

Provisions pour dépréciation = 16 369 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	14 950	1 419			16 369
Comptes financiers					
TOTAL	***14 950***	***1 419***			***16 369***

Produits à recevoir par postes du bilan = 568 060 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	64 541
Autres créances	503 519
Disponibilités	
TOTAL	***568 060***

Charges constatées d'avance = 65 276 E

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

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tel. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS Niort 513 702 496 - SARL au capital de 10 000 €

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 208 970 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	168 764	28 604	4 946		192 422
Provisions pour risques	1 081 037	236 000	50 688		1 266 349
TOTAL	***1 249 801***	***264 604***	***55 634***		***1 458 771***

Etat des dettes = 808 188 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	23 412	23 412		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	306 595	306 595		
Dettes fiscales & sociales	478 181	478 181		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***808 188***	***808 188***		

Charges à payer par postes du bilan = 393 331 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	112 693
Dettes fiscales & sociales	280 638
Autres dettes	
TOTAL	***393 331***

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 28 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 732 405 - SARL au capital de 10 000

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 391 572 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	50 418	1,49 %
Ventes de produits résiduels	15 339	0,45 %
Prestations de services	3 325 804	98,06 %
Produits des activités annexes	13	0,00 %
TOTAL	***3 391 572***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 106 438 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	194 989		194 989
Résultat financier	2 998		2 998
Résultat exceptionnel	8 577		8 577
Participation des salariés			
TOTAL	***206 564***	***106 438***	***100 126***

Autres informations relatives au compte de résultat

L'association Récup'Aire est soumise à une obligation de mises aux normes relatives à son site d'Aire sur la Lys; des discussions sont en cours pour respecter ce point. Une provision pour gros entretiens / grandes visites est inscrite dans les comptes pour faire façe aux coûts de mises aux normes.

Des litiges prud'homaux existent au 31/12/2019. Compte tenu des éléments des dossiers, l'association a couvert les risques par une provision d'un montant de 6 000 Euros

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 702 405 SARL au capital de 10 000€

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 850
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	*7 850*

Engagements donnés = 15 266 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	15 266
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	*15 266*

Annexes (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		67 740		67 740
Montants de l'exercice		26 170		26 170
Sous-total		*93 910*		*93 910*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		15 266		15 266
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total		*15 266*		*15 266*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*109 176*		*109 176*

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 28 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 732 405 - SARL au capital de 10 000€

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 568 060 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Facture clients a etablir (418100)	53 805
Facture a etablir aci(418106)	10 736
TOTAL	***64 541***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a rece(448700)	474 719
Etat a recevoir aci(448701)	28 800
TOTAL	***503 519***

Charges constatées d'avance = 65 276 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(486000)	54 743
Charges constates d avance(486001)	10 533
TOTAL	***65 276***

Charges à payer = 393 331 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fac fournisseurs a recevoir(408100)	57 995
Facture a recevoir aci(408101)	54 698
TOTAL	***112 693***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payes arques(428200)	14 341
Conges payes ei aire(428201)	9 750
Conges payes siege(428203)	20 904
Conges payes roziere(428204)	9 641
Provision prime bilan(428207)	95 000
Conges payes aci(428263)	1 891
Conges payes aci(438205)	318
Cs sur cp(438610)	2 364
Cs sur cp ei aire(438611)	2 317
Cs sur cp roziere(438613)	2 029
Cs sur cp siege(438614)	8 435
Cs sur rtt siege(438620)	2 544
Prov cs prime bilan(438621)	23 750
Prov rtt siege(438623)	6 360
Etat charges a payer(448600)	77 076
Etat a payer aci(448601)	3 919
TOTAL	***280 638***

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79180 THOUARS Cedex
Tél. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 722 405 - SARL au capital de 10 000

Annexes (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet APICAC, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par RECUP'AIRE ,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2019 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	4 360 999
Chiffre d'affaires hors taxes	3 391 572
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	100 126

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour APICAC
Fait à ARQUES le 05/06/2020

DHELLEMMES & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BP 80079 - 29 avenue Victor Hugo
79102 THOUARS Cedex
Tel. 05 49 66 26 23 - Fax 05 49 66 52 55
RCS NIORT 538 722 405 - SARL au capital de 10 000