

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS FÉDÉRATION FRANÇAISE PROF.DU VERRE

10 Rue du débarcadère
75017 PARIS

APE : 9411Z
Siret : 78435787300024



Fiduciaire Mallet
Expertise Audit et Conseil

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS FÉDÉRATION FRANÇAISE PROF.DU VERRE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	376 908
Chiffre d'affaires	339 863
Résultat net comptable (Bénéfice)	476

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 18/06/2020

SYLVIE MALLET-BOZIER
EXPERT-COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	68 492	65 722	2 770	6 370
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 247	28 956	2 291	4 303
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	122 657		122 657	122 657
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 230		4 230	4 141
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	231 625	94 678	136 948	142 470
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	215		215	215
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	114 317	17 420	96 897	122 342
Autres créances	5 709		5 709	13 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 157		1 157	1 157
Disponibilités	134 986		134 986	74 547
Charges constatées d'avance (3)	997		997	977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	257 380	17 420	239 960	212 682
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	489 006	112 098	376 908	355 153
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	114 671	114 671
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	95 107	768
Report à nouveau		-85 513
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	476	179 852
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	210 254	209 778
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	83	148
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 531	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 443	58 982
Dettes fiscales et sociales	18 392	41 781
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 205	44 462
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	166 654	145 374
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	376 908	355 153
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	166 654	145 374
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	83	148
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		178
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	339 863	497 061
Chiffre d'affaires net	339 863	497 239
<i>Dont à l'exportation</i>		22 700
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 026	42 019
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	521	521
Autres produits	1 876	8 483
Total I	351 285	548 263
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		15
Variations de stock		56
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	286 034	429 425
Impôts, taxes et versements assimilés	1 415	4 683
Salaires et traitements	44 775	92 591
Charges sociales	17 410	40 391
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 612	9 069
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		618
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 494	8 496
Total II	357 741	585 344
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 455	-37 082
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 735	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	277	201
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 012	201
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		1 647
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		1 647
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 012	-1 446
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-3 444	-38 527

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 420	173
Sur opérations en capital		250 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	6 420	250 173
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 500	634
Sur opérations en capital		31 160
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 500	31 794
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 920	218 379
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	360 717	798 637
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	360 241	618 785
BENEFICE OU PERTE	476	179 852
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS FÉDÉRATION FRANÇAISE PROF.DU VERRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 376 908 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 476 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
2 ans à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Plusieurs circonstances empêchent la comparabilité de l'exercice N-1 à N , en effet :

- L'exercice 2018 a une durée de 18 mois soit du 1er Juillet 2017 au 31 Décembre 2018.

Tandis que l'exercice de 2019 a une durée de 12 mois soit du 1er Janvier 2019 au 31 Décembre 2019.

- Du 1er Juillet 2017 à Décembre 2018 , l'Association FFPV était fiscalisée , c'est-à dire qu'elle était redevable des impôts commerciaux (Tva , IS , CFE)

A compter du 1er Janvier 2019 , l'Association n'est plus fiscalisée.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 492			68 492
Immobilisations incorporelles	68 492			68 492
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 883			1 883
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 364			29 364
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 247			31 247
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 000			5 000
- Autres titres immobilisés	122 657			122 657
- Prêts et autres immobilisations financières	4 141	89		4 230
Immobilisations financières	131 797	89		131 887
ACTIF IMMOBILISE	231 536	89		231 625

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			89	89
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			89	89
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	62 122	3 600		65 722
Immobilisations incorporelles	62 122	3 600		65 722
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 883			1 883
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 061	2 012		27 073
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 944	2 012		28 956
ACTIF IMMOBILISE	89 065	5 612		94 678

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 125 253 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 230		4 230
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	114 317	114 317	
Autres	5 709	5 709	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	997	997	
Total	125 253	121 023	4 230
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	51 236
Total	51 236

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 166 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	83	83		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 443	108 443		
Dettes fiscales et sociales	18 392	18 392		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 736	39 736		
Produits constatés d'avance				
Total	166 654	166 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
- envers les Groupes et associés				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	81 534
INTÉRÔTS COURUS · PAYER	83
DETTES PROVIS. PR CONGÉS · PAYER	3 714
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS · PAYER	1 450
TAXE APPRENTISSAGE / F.CONTINUE	279
ETAT - AUTRES CHARGES · PAYER	884
Total	87 944

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	997		
Total	997		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entreprise s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes 2019 par la direction de l'entreprise, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 042 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.