



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

RESO

4 Allée Louis Aragon

91000 EVRY

Comptes annuels au 31/12/2019

Siret : 79335457200018

Code APE : 9499Z



Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		3
Documents de synthèse		
Bilan		5
Compte de résultat		7
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	10
Notes sur l'actif		11
Immobilisations	31	11
Autres informations	60	12

Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'entreprise RESO pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à notre lettre de mission et aux termes de nos accords, j'ai effectué les diligences prévues 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, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	95 138 Euros
Chiffre d'affaires	99 863 Euros
Résultat net comptable	17 043 Euros

Fait à VILLEMOISSON SUR ORGE
le 14/05/2020

Laurent DUCHATEL
Expert Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2019	31/12/2018	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 163,60	1 163,60		426,56
Autres immobilisations corporelles		8 000,00		3 327,78	4 672,22	6 672,22	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total (I)			9 163,60	4 491,38	4 672,22	7 098,78	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	26 481,35		26 481,35	41 558,28
		Comptes affiliés					
Autres créances							
DIVERS	V.M.P	35					
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités		63 984,01		63 984,01	7 544,97	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36					
	Total (II)		90 465,36		90 465,36	49 103,25	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			99 628,96	4 491,38	95 137,58	56 202,03	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		16 002,19	12 537,43
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		17 043,26	3 464,76
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)				33 045,45
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 386,13	1 009,86
	Dettes fiscales et sociales		1 906,50	8 691,73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		4 799,50	30 498,25
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	12 000,00	
Total (IV)			62 092,13	40 199,84
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			95 137,58	56 202,03
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		62 092,13	40 199,84
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2019	31/12/2018
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	99 862,60		99 862,60	76 480,19
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		99 862,60		99 862,60	76 480,19
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				43 000,00	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				4,09	11,83	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				50	142 866,69	76 492,02
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				77 621,41	22 604,33
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements				38 780,83	37 031,14
	Charges sociales				6 982,16	11 322,98
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				2 426,56	2 064,82
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
Autres charges				8,98	3,99	
Total des charges d'exploitation (2) (II)				51	125 819,94	73 027,26
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					17 046,75	3 464,76
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54		
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					17 046,75	3 464,76

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	16,95	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		16,95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20,44	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		20,44	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-3,49	
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			142 883,64	76 492,02
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			125 840,38	73 027,26
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			17 043,26	3 464,76

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,

la loi du 30 avril 1983,

le décret du 29 novembre 1983,

les règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	1 164			1 164
- Autres immobilisations corporelles	8 000			8 000
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	9 164			9 164
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	9 164			9 164

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	737	427		1 164
- Autres immobilisations corporelles	1 328	2 000		3 328
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 065	2 427		4 492
Total général	2 065	2 427		4 492

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 9 164	+ 2 065	+ 7 099
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 2 427	- 2 427
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 9 164	= 4 491	= 4 672

Note 60 - Autres informations
Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Total	5	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	26 481	26 481	
Comptes affiliés			
Autres créances			
Totaux	26 481	26 481	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 386	43 386		
Dettes fiscales et sociales	1 907	1 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 800	4 800		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
Total	62 093	62 093		