



Commissaires aux comptes

Yves CROGUENNEC

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

Association Lanaud Station

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2019

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981
87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Limoges
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
RCS Limoges B 399 315 829

Association Lanaud Station

Pôle de Lanaud
87220 BOISSEUIL
SIRET 394 629 141 00018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

A l'assemblée générale de l'association **Lanaud Station**,

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 **Lanaud Station** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1^{er} juillet 2018 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles.

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.

Association Lanaud Station

Pôle de Lanaud
87220 BOISSEUIL
SIRET 394 629 141 00018

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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 ;

Association Lanaud Station

Pôle de Lanaud
87220 BOISSEUIL
SIRET 394 629 141 00018

- 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 Limoges, le 29 octobre 2019

Le commissaire aux comptes

AUDITEURS ASSOCIES

Philippe BORDERE



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 386 922,94	300 646,62	1 086 276,32	1 068 474,60
Installations techniques, matériel et outillage industriels	242 145,18	203 991,86	38 153,32	64 309,07
Autres immobilisations corporelles	54 769,74	29 626,69	25 143,05	28 587,99
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 634,09		2 634,09	2 534,09
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 000,00		20 000,00	10 000,00
Autres immobilisations financières	46 666,94		46 666,94	46 666,94
TOTAL (I)	1 753 138,89	534 265,17	1 218 873,72	1 220 572,69
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	31 557,60		31 557,60	41 447,42
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 500,00		10 500,00	13 053,02
Clients et comptes rattachés	349 364,30		349 364,30	293 596,84
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs				
· Personnel	119,24		119,24	
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices	7 134,00		7 134,00	6 552,00
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 134,00		121 134,00	80 966,00
· Autres	217 587,29		217 587,29	235 294,33
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	300 000,00
Disponibilités	2 696,38		2 696,38	2 560,92
Charges constatées d'avance	10 151,69		10 151,69	29 944,91
TOTAL (II)	1 050 244,50		1 050 244,50	1 003 415,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 803 383,39	534 265,17	2 269 118,22	2 223 988,13

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	569 535,69	593 854,30
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-33 209,21	-24 318,61
Subventions d'investissement	291 657,28	310 473,87
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	827 983,76	880 009,56
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 000,00	45 000,00
TOTAL (III)	45 000,00	45 000,00
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
· Emprunts	711 564,75	690 294,00
· Découverts, concours bancaires	58 994,20	33 652,74
Emprunts et dettes financières diverses		
· Divers		
· Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 753,10	10 418,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 669,15	354 367,99
Dettes fiscales et sociales		
· Personnel	12 439,52	12 263,02
· Organismes sociaux	14 615,10	13 939,51
· Etat, impôts sur les bénéfices		
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 315,72	4 587,00
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres impôts, taxes et assimilés	801,50	230,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 858,72	42 858,72
Autres dettes	168 122,70	40 867,59
Produits constatés d'avance	89 000,00	95 500,00
TOTAL (IV)	1 396 134,46	1 298 978,57
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 269 118,22	2 223 988,13

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	542,00		542,00		542	N/S
Production vendue services	791 175,35		791 175,35	826 951,76	- 35 776	-4,33
Chiffres d'affaires Nets	791 717,35		791 717,35	826 951,76	- 35 234	-4,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			114 490,30	98 696,82	15 793	16,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			41 896,23	18 616,99	23 279	125,04
Autres produits			762,25	762,25		0,00
Total des produits d'exploitation			948 866,13	945 027,82	3 838	0,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			286 908,13	274 011,65	12 896	4,71
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			9 889,82	-2 471,02	12 361	500,23
Autres achats et charges externes			436 817,08	461 936,89	- 25 120	-5,44
Impôts, taxes et versements assimilés			2 414,77	3 759,07	- 1 344	-35,76
Salaires et traitements			123 789,77	109 279,90	14 510	13,28
Charges sociales			49 181,17	45 373,08	3 808	8,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 851,17	88 873,92	6 977	7,85
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000,00	- 15 000	-100
Autres charges						
Total des charges d'exploitation			1 004 851,91	995 763,49	9 088	0,91
RESULTAT EXPLOITATION			-55 985,78	-50 735,67	- 5 250	10,35
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			5 910,56	4 477,77	1 433	32,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			5 910,56	4 477,77	1 433	32,00
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			20 645,43	21 493,30	- 848	-3,94
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			20 645,43	21 493,30	- 848	-3,94
RESULTAT FINANCIER			-14 734,87	-17 015,53	2 281	13,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-70 720,65	-67 751,20	- 2 969	4,38

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 876,50	40 127,40	- 35 251	-87,85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 116,59	18 816,60	30 300	161,03
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	53 993,09	58 944,00	- 4 951	-8,40
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 346,65	15 511,41	- 8 165	-52,64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 135,00		9 135	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	16 481,65	15 511,41	970	6,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 511,44	43 432,59	- 5 921	-13,63
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 008 769,78	1 008 449,59	320	0,03
Total des charges	1 041 978,99	1 032 768,20	9 211	0,89
RESULTAT NET	-33 209,21	-24 318,61	- 8 891	36,56
Dont Crédit-bail mobilier	177,21		177	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 2 269 118,22 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -33 209,21 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé à la date de fin d'exercice selon les textes en vigueur sur la base de 6% des salaires bruts éligibles pour l'année 2018 et représente 3 541 euros.

La comptabilisation a été faite selon les préconisations de l'autorité des normes comptables (ANC note d'information du 28 Février 2013), c'est à dire au crédit du compte de charge 645900.

Le CICE, qui est une dépréciation de charges a permis d'améliorer le fonds de roulement, comme toute baisse de charges.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'actif immobilisé de l'Association Lanaud Station comprend essentiellement une construction (unité de méthanisation) à hauteur de 1 295 120,74 euros qui a été mis en service au 1er Janvier 2015.

Les amortissements correspondant sont de 64 756,04 euros pour l'exercice. L'investissement a bénéficié de subventions qui ont été amorti pour 18 816,59 euros sur la même période.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 295 121		91 802
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	292 960		1 385
Autres installations, agencements, aménagements	30 949		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 821		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 642 851		93 187
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 534		100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 667		10 000
TOTAL	59 201		10 100
TOTAL GENERAL	1 702 052		103 287

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 386 923	1 386 923
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		52 200	242 145	242 145
Autres installations, agencements, aménagements			30 949	30 949
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 821	23 821
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		52 200	1 683 838	1 683 838
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 634	2 634
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			66 667	66 667
TOTAL			69 301	69 301
TOTAL GENERAL		52 200	1 753 139	1 753 139

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	226 646	74 000		300 647
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	228 651	18 406	43 065	203 992
Installations générales, agencements divers	12 361	3 445		15 806
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 821			13 821
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	481 479	95 851	43 065	534 265
TOTAL GENERAL	481 479	95 851	43 065	534 265

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	74 000				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 406				
Installations générales, agencements divers	3 445				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	95 851				
TOTAL GENERAL	95 851				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	45 000			45 000
TOTAL Provisions	45 000			45 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	45 000			45 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 000		20 000
Autres immobilisations financières	46 667		46 667
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	349 364	349 364	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	119	119	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	7 134	7 134	
- T.V.A	121 134	121 134	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	183 591	183 591	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 996	33 996	
Charges constatées d'avance	10 152	10 152	
TOTAL GENERAL	772 157	705 491	66 667
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	58 994	58 994		
- plus d'un an	711 565	78 560	275 529	357 476
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	288 669	288 669		
Personnel et comptes rattachés	12 440	12 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 615	14 615		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 316	1 316		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	802	802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 859	42 859		
Groupe et associés				
Autres dettes	168 123	168 123		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 000	89 000		
TOTAL GENERAL	1 388 381	755 376	275 529	357 476
Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 354			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	193 968
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	33 996
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	559
TOTAL	228 522

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 434
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 880
Dettes fiscales et sociales	18 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	74 717

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 152	89 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 152	89 000

Commentaires :

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	542
Prestations de services	791 175
TOTAL	791 717

Répartition par marché géographique	Montant
France	791 717
Etranger	
TOTAL	791 717

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		50 780	50 780
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		282	282
TOTAL		50 498	50 498
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		177	177
TOTAL		177	177
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		6 380	6 380
- à plus d'un an et cinq au plus		25 342	25 342
- à plus de cinq ans			
TOTAL		31 721	31 721
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		23 000	23 000
- à plus de cinq ans			
TOTAL		23 000	23 000
Montant pris en charge dans l'exercice		177	177

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 030
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 030

Commentaires :

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**