

ASSOCIATION CAP VERS
39, route du Rhin

68250 ROUFFACH

RAPPORT
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

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 **CAP VERS** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, 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} janvier 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 APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents commentés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Didenheim, le 17 mai 2019

**Le commissaire aux comptes
Société Fiduciaire de Révision**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Pflimlin', with a long horizontal stroke extending to the right.

Philippe PFLIMLIN

Bilan

| | Brut | Amortissements- Dépréciations | Net au 31/12/18 | Net au 31/12/17 |
|---|----------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomp | 956 | 956 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 98 225 | 68 949 | 29 276 | 44 719 |
| Autres immobilisations corporelles | 120 590 | 93 504 | 27 086 | 27 934 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 308 | | 308 | 308 |
| TIAP & autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | 6 639 |
| Autres immobilisations financières | 300 | | 300 | 300 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 220 393 | 163 408 | 56 984 | 79 915 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 2 464 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 177 464 | | 177 464 | 115 036 |
| Autres créances | 118 524 | | 118 524 | 136 324 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 52 | | 52 | 52 |
| Autres comptes de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 11 057 | | 11 057 | 103 608 |
| Charges constatées d'avance | 1 775 | | 1 775 | 8 498 |
| ACTIF CIRCULANT | 308 872 | | 308 872 | 365 981 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 529 264 | 163 408 | 365 856 | 445 897 |

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 65 55

Bilan

| | Net au 31/12/18 | Net au 31/12/17 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 15 000 | 15 000 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 80 000 | |
| Report à nouveau | 42 774 | 52 763 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -77 650 | 70 010 |
| Subventions d'investissement | 7 833 | 10 331 |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 67 957 | 148 105 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | 96 023 | 135 953 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 105 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 96 127 | 135 953 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 037 | 38 648 |
| Dettes fiscales et sociales | 137 871 | 123 185 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 864 | 7 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 297 899 | 297 792 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 365 856 | 445 897 |

Compte de résultat

| | du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois | % | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 844 | 0,08 | | | 844 | |
| Production vendue | 1 019 752 | 98,24 | 971 543 | 95,03 | 48 209 | 4,96 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 15 294 | 1,47 | 50 763 | 4,97 | -35 469 | -69,87 |
| Reprises et Transferts de charge | 486 887 | 46,91 | 486 926 | 47,63 | -39 | -0,01 |
| Cotisations | 2 125 | 0,20 | | | 2 125 | |
| Autres produits | 88 | 0,01 | 2 436 | 0,24 | -2 348 | -96,38 |
| Produits d'exploitation | 1 524 990 | 146,91 | 1 511 668 | 147,87 | 13 322 | 0,88 |
| Achats de marchandises | 12 532 | 1,21 | | | 12 532 | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 220 847 | 21,28 | 186 501 | 18,24 | 34 346 | 18,42 |
| Impôts et taxes | 18 559 | 1,79 | 7 188 | 0,70 | 11 370 | 158,17 |
| Salaires et Traitements | 1 074 062 | 103,47 | 1 004 673 | 98,28 | 69 388 | 6,91 |
| Charges sociales | 247 698 | 23,86 | 219 240 | 21,45 | 28 458 | 12,98 |
| Amortissements et provisions | 29 969 | 2,89 | 27 799 | 2,72 | 2 170 | 7,81 |
| Autres charges | 3 398 | 0,33 | 164 | 0,02 | 3 234 | NS |
| Charges d'exploitation | 1 607 065 | 154,82 | 1 445 566 | 141,40 | 161 500 | 11,17 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -82 075 | -7,91 | 66 103 | 6,47 | -148 178 | -224,16 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 19 | | 130 | 0,01 | -111 | -85,71 |
| Charges financières | 1 821 | 0,18 | 2 651 | 0,26 | -830 | -31,32 |
| Résultat financier | -1 802 | -0,17 | -2 521 | -0,25 | 719 | -28,52 |
| RESULTAT COURANT | -83 877 | -8,08 | 63 582 | 6,22 | -147 459 | -231,92 |
| Produits exceptionnels | 9 311 | 0,90 | 5 389 | 0,53 | 3 923 | 72,79 |
| Charges exceptionnelles | 3 817 | 0,37 | 1 038 | 0,10 | 2 780 | 267,85 |
| Résultat exceptionnel | 5 494 | 0,53 | 4 351 | 0,43 | 1 143 | 26,27 |
| Impôts sur les bénéfices | -733 | -0,07 | -2 078 | -0,20 | 1 345 | -64,73 |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -77 650 | -7,48 | 70 011 | 6,85 | -147 661 | -210,91 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CAP VERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 365 856 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 77 650 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 89 44 55 55

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 3 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.

Créances

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

Charges à payer et produit à recevoir

Pour des raisons de simplification, l'ensemble des charges à payer, y compris les dettes fournisseurs, est enregistré hors taxes.

Il en est de même pour les produits non encore facturés.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 46 237 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Transfert de charges d'exploitation:

- Aides aux postes: 432 086,59 €
- FAFSEA + LEA (Remboursement de frais de formation): 16 519,43 €
- Indemnités MAIF: 760 €
- IJSS + IJ MSA: 18 269,44 €
- Contrat aidés (CUI): 19 251,73 €

Effectif:

Femmes : 10

Hommes : 28

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 89 44 55 55

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 | 956 | | | 956 |
| Immobilisations incorporelles | 956 | | | 956 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 104 928 | 4 411 | 11 114 | 98 225 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 6 539 | | | 6 539 |
| - Matériel de transport | 92 420 | 12 500 | | 104 920 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 9 130 | | | 9 130 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 213 018 | 16 911 | 11 114 | 218 814 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | 8 | | | 8 |
| - Autres participations | 300 | | | 300 |
| - Autres titres immobilisés | 15 | | | 15 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 6 939 | | 6 639 | 300 |
| Immobilisations financières | 7 262 | | 6 639 | 623 |
| ACTIF IMMOBILISE | 221 235 | 16 911 | 17 753 | 220 393 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 956 | | | 956 |
| Immobilisations incorporelles | 956 | | | 956 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 60 209 | 16 620 | 7 880 | 68 949 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 6 539 | | | 6 539 |
| - Matériel de transport | 66 619 | 12 182 | | 78 802 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 997 | 1 166 | | 8 163 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 140 364 | 29 969 | 7 880 | 162 453 |
| ACTIF IMMOBILISE | 141 320 | 29 969 | 7 880 | 163 408 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 298 063 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 | 300 | | 300 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 177 464 | 177 464 | |
| Autres | 118 524 | 118 524 | |
| Charges constatées d'avance | 1 775 | 1 775 | |
| Total | 298 063 | 297 763 | 300 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 6 639 | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir | 49 420 |
| Etat - subvention à recevoir | 30 892 |
| Etat - produits à recevoir | 8 878 |
| Total | 89 190 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | 15 000 | | | 15 000 |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | | | | |
| Total fonds sans droit reprise | 15 000 | | | 15 000 |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Total fonds avec droit reprise | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | 80 000 | | 80 000 |
| Report à Nouveau | 52 763 | | 9 990 | 42 774 |
| Résultat de l'exercice | 70 010 | | 147 661 | -77 650 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | 10 331 | | 2 498 | 7 833 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total fonds associatifs | 148 105 | 80 000 | 160 148 | 67 957 |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 297 899 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 | 105 | 105 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 96 023 | 35 692 | 60 331 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 037 | 60 037 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 137 871 | 137 871 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 3 864 | 3 864 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 297 899 | 237 568 | 60 331 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 39 900 | | | |
| (**) Dont envers groupe et associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 954 |
| Electricité NP | 1 400 |
| Honoraires NP | 10 197 |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit | 43 |
| Banque - Intérêts courus à payer | 105 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 25 251 |
| Charges sociales s/congés à payer | 7 919 |
| Taxe d'apprentissage à payer | 3 655 |
| Formation continue à payer | 3 874 |
| Total | 53 397 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 1 775 | | |
| Total | 1 775 | | |

Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|--------------|--------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 584 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 3 233 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 14 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 6 800 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | | 2 498 |
| TOTAL | 3 817 | 9 311 |

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

| | Montant en euros |
|---------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 32 693 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 32 693 |

Le calcul de l'indemnité de départ à la retraite repose sur une méthode actuarielle et les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Age de départ à la retraite : 65 - 67 ans
- Condition de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes clos au 31.12.2018.

Autres informations

Engagements reçus

| | Montant en euros |
|--|---------------------|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| <i>Caution de FRANCE ACTIVE GARANTIE pour le prêt trésorerie de 100 000 €</i> | 50 000 |
| Avals et cautions | 50 000 |
| <i>Gage sur le véhicule dans le cadre de l'emprunt bancaire du 19/02/201 à la Banque Populaire</i> | 30 000 |
| <i>Solde à la clôture : 1 631,26 €</i> | |
| Autres engagements reçus | 30 000 |
| Legs nets à réaliser | |
| Total | 80 000 |

Crédit-Bail

Le crédit bail concerne uniquement le copieur tout en un.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, il sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de notre fonds de roulement.