

**C.M.H AUDIT**  
EURL au capital de 8 000 €  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DIJON

---

PA DU PRE MOINOT - RUE DES MINIERES - BP 30074 - 52102 SAINT-DIZIER CEDEX  
TEL: 03.25.06.53.90 - FAX: 03.25.06.53.98

---

**ASSOCIATION DE SANTE AU TRAVAIL  
DE LA HAUTE-MARNE  
« A.S.T.H.M. »**

108, rue Pierre Curie - CS 50068  
52002 CHAUMONT

-:-

**EXERCICE 2019**

(du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 au 31 Décembre 2019)

<p><b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</b></p>
--

**ASSOCIATION DE SANTE AU TRAVAIL DE LA HAUTE MARNE**

**« A.S.T.H.M »**

108, rue Pierre Curie – CS 50068

52002 CHAUMONT

-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2019*

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 de Santé au Travail de la Haute-Marne « A.S.T.H.M » 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 de Santé au Travail de la Haute-Marne « A.S.T.H.M » 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<sup>er</sup> 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.

## **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 ressources de l'association.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **Responsabilités 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 de Santé au Travail de la Haute-Marne « A.S.T.H.M » 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 ;
- 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 SAINT DIZIER, le 1<sup>er</sup> Octobre 2020

Le Commissaire aux comptes

**Arnaud COLSON**

**C.M.H. AUDIT**  
EURL au capital de 8000 €  
Commissaire aux comptes  
Membre de la compagnie de Dijon  
PA du Pré Moinot - BP 30074  
52102 SAINT DIZIER  
515 066 264 - RCS Chaumont  
Tél. 03 25 06 53 90 - Fax 03 25 06 53 98

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 030	63 054	3 976	440
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	74 508	3 571	70 937	73 365
Constructions	1 031 027	899 394	131 633	167 045
Installations tech., matériels et outillages industriels	121 507	89 461	32 046	21 757
Autres immobilisations corporelles	374 747	321 482	53 265	25 104
Immobilisations en cours	15 230		15 230	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 000		10 000	10 000
Créances rattachées à des participations	49 011		49 011	41 273
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	41 988		41 988	46 200
Autres immobilisations financières	266		266	266
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 785 313</b>	<b>1 376 963</b>	<b>408 350</b>	<b>385 450</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	271 903	81 275	190 628	236 400
Autres	42 159		42 159	63 882
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 470 083</b>		<b>1 470 083</b>	<b>1 383 166</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>35 749</b>		<b>35 749</b>	<b>26 226</b>
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 819 894</b>	<b>81 275</b>	<b>1 738 619</b>	<b>1 709 674</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>3 605 207</b>	<b>1 458 238</b>	<b>2 146 969</b>	<b>2 095 124</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles	122 395	122 395
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	23 008	23 008
Report à nouveau	1 439 048	1 431 325
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>18 329</b>	<b>7 723</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 602 781</b>	<b>1 584 452</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	93 020	93 020
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>93 020</b>	<b>93 020</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 140	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 734	1 896
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 769	63 751
Dettes fiscales et sociales	349 801	352 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 725	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>451 168</b>	<b>417 652</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>2 146 969</b>	<b>2 095 124</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 483 779		2 483 779	2 433 472
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>2 483 779</b>		<b>2 483 779</b>	<b>2 433 472</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 973
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 311	17 257
Autres produits			13	18
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 498 103</b>	<b>2 455 720</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 198	21 549
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			496 575	327 752
Impôts, taxes et versements assimilés			46 532	39 139
Salaires et traitements			1 288 790	1 424 791
Charges sociales			530 377	590 955
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 537	53 359
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			39 401	29 135
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 239	7
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 492 649</b>	<b>2 486 687</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>5 454</b>	<b>-30 967</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )			7 738	6 131
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 456	4 854
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>4 456</b>	<b>4 854</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			75	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>75</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>4 381</b>	<b>4 854</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>17 572</b>	<b>-19 983</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	757	5 260
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		100 000
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>757</b>	<b>105 260</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		134
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		77 420
<b>TOTAL ( VIII )</b>		<b>77 554</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>757</b>	<b>27 706</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>2 511 053</b>	<b>2 571 964</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>2 492 724</b>	<b>2 564 241</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>18 329</b>	<b>7 723</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	757	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 146 969 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 329 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

## Faits caractéristiques

néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |             |
|---|-------------|
| • Constructions                                 | 7 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage                         | 5 ans,      |
| • Matériel de transport                         | 5 ans,      |
| • Matériel de bureau                            | 2 à 10 ans. |

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

### Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.80%.

L'indemnité ainsi calculée s'élève à la somme de 197 011 euros.

Trois contrats IFC/IL ont été souscrits pour couvrir ces charges. Le solde de ces contrats est de :

- auprès de GAN Assurances : 74 668.51 euros,
- auprès de Malakoff Médéric : 16 260.25 euros,
- auprès de Sogecap : 150 131.07 euros.

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 170 € hors taxe.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	17	20
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	15	14
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>32</b>	<b>34</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice			
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)			

Commentaire

# Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat

## FILIALES (plus de 50%)

## PARTICIPATION (10 à 50%)

SCI TURENNE	20 000	50.00	10 000	49 011	61 866
	-31 000		10 000		17 792

## AUTRES TITRES

## Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
		77 434		3 879
<b>TOTAL</b>		<b>77 434</b>		<b>3 879</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>1 585 411</b>		<b>81 033</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		51 273		7 738
		46 467		
<b>TOTAL</b>		<b>97 739</b>		<b>7 738</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 760 584</b>		<b>92 650</b>
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement		
		Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
		14 283	67 030	
<b>TOTAL</b>		<b>14 283</b>	<b>67 030</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>49 426</b>	<b>1 617 018</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		4 212	42 254	
<b>TOTAL</b>		<b>4 212</b>	<b>101 265</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>67 921</b>	<b>1 785 313</b>	

## Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	76 994	343	14 283	63 054
	76 994	343	14 283	63 054
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 143	2 429		3 571
Constructions sur sol propre	624 635	34 298		658 932
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	236 719	3 742		240 462
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	109 168	8 425	28 131	89 461
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	31 654	2 172	303	33 522
Matériel de transport	159 655			159 655
Mat. de bureau et informatique, mobilier	135 166	14 130	20 991	128 305
Emballages récup. et divers				
	1 298 140	65 194	49 426	1 313 909
TOTAL GENERAL	1 375 134	65 537	63 709	1 376 963

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS				REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

## Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	93 020				93 020
<b>TOTAL II</b>					
	93 020				93 020
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Dépréciations</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	47 549	39 401	5 675		81 275
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
	47 549	39 401	5 675		81 275
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>					
	140 569	39 401	5 675		174 295
		39 401	5 675		

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	49 011		49 011
Prêts (1) (2)	41 988	4 239	37 749
Autres immobilisations financières	266		266
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	102 647	102 647	
Autres créances clients	169 256	169 256	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 159	14 159	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	28 000	28 000	
Charges constatées d'avance	35 749	35 749	
	<b>TOTAL</b>	<b>354 050</b>	<b>87 026</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	31 140	31 140	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	65 769	65 769	
Personnel et comptes rattachés	127 355	127 355	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 421	160 421	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	51 333	51 333	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	10 692	10 692	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 725	1 725	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>448 434</b>	<b>448 434</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 584 452
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 584 452
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 584 452
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	7 723
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-7 723
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 584 452
Résultat de l'exercice	18 329
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 602 781

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>18 983.31</b>	<b>19 437.69</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>187 301.20</b>	<b>211 706.36</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>206 284.51</b>	<b>231 144.05</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>18 983.31</b>	<b>19 437.69</b>
40810000 FACTURES A RECEVOIR.	18 983.31	19 437.69
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>187 301.20</b>	<b>211 706.36</b>
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/ CONGES A PAYER	122 385.00	122 876.00
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER SUR PERSONNEL	463.20	204.90
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	53 071.00	55 294.00
43860000 CHARGES A PAYER SUR ORGANISMES SOCIAUX	8 384.00	30 214.46
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	2 607.00	2 617.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	391.00	500.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>206 284.51</b>	<b>231 144.05</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	35 749	26 226
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		
	35 749	26 226